

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «КОМОС-МЕДИА»

## 1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ООО «КОМОС-МЕДИА»

Общество с ограниченной ответственностью «КОМОС-МЕДИА» организовано 28 октября 2015 г. Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «КОМОС-МЕДИА», сокращенное фирменное наименование на русском языке: ООО «КОМОС-МЕДИА».

В 2017 году произошло изменение фирменного полного и сокращенного наименования общества, в связи с чем, были внесены соответствующие изменения в Учредительные документы и сведения в Единый государственный реестр юридических лиц (ОГРН 2171832067306 от 26 января 2017 года). До 26 января 2017 года Фирменное полное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Ютерра». Сокращенное ООО «Ютерра».

Юридический адрес общества: 426011, РФ, Удмуртская Республика, г. Ижевск, пер.Северный, 61, литер А, оф.312

Учредителем ООО «КОМОС-МЕДИА» является Шумков Александр Георгиевич – 100% участия.

Основными видами деятельности Общества являются:

- ОКВЭД 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
- ОКВЭД 73.11 Деятельность рекламных агентств
- ОКВЭД 59.11 Производство кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ
- ОКВЭД 63.91 Деятельность информационных агентств
- ОКВЭД 69.20.2 Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета
- ОКВЭД 69.10 Деятельность в области права

Среднесписочная численность сотрудников ООО «КОМОС-МЕДИА» в 2020 году составила 25 человек, что на 3 человека меньше по сравнению с 2019 годом.

## 2. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ БУХГАЛТЕРСКОЙ И ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОБЩЕСТВА.

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

## **2.1. Основные аспекты учетной политики.**

Учетная политика определена Приказом по предприятию № 2 от 31.12.2015 г., с последующими пролонгациями на каждый отчетный год.

### **Бухгалтерский учет**

- способы оценки МПЗ – по стоимости приобретения;
- способ списания МПЗ – по себестоимости первых по времени приобретения (метод ФИФО);
- лимит признания активов объектами ОС – 40 000 рублей;
- способы начисления амортизации по ОС и НМА – линейный;
- резерв на оплату отпусков не создается
- резерв по сомнительным долгам создается 1 раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года по сомнительной задолженности. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Решение о создании резерва и его величине оформляется приказом руководителя.

Бухгалтерский учет Общества ведется с применением программного обеспечения 1С:Предприятие 8.3. Учет доходов по реализации рекламно-информационных материалов ведется с использованием программы 1С «Управление наружной рекламой» с последующей выгрузкой в 1С «Предприятие

### **Налоговый учет**

ООО «КОМОС-МЕДИА» применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения в виде разницы между доходами и расходами на основании информационного письма Межрайонной ИФНС № 8 по УР № 09-21/3350 от 14.12.2015 г.

- способ списания МПЗ – по себестоимости первых по времени приобретения (метод ФИФО) учитываются в составе затрат по мере оплаты и принятия к учёту
- лимит признания активов объектами ОС – 100 000 рублей;
- резервы не создаются

Налоговый учет ведется в книге доходов и расходов автоматизировано с использованием типовой версии 1С «Предприятие» 8.3».

## 2.2. Раскрытие существенной информации в Отчетности

### 2.2.1. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Наименование показателя	На начало периода		Изменения за период				На конец периода	
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
				первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
<b>Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего</b>	<b>2 332</b>	<b>-624</b>	<b>6 394</b>	<b>-</b>	<b>-363</b>	<b>-889</b>	<b>8 726</b>	<b>-1 876</b>
в том числе:								
Сооружения	1 912	-348	-		-363	-227	1 912	-938
Офисное оборудование	247	-182	-			-41	247	-223
Производственный и хозяйственный инвентарь	80	-29	-			-13	80	-42
Машины и оборудование (кроме офисного)	93	-65	6 394			-608	6 487	-673

Сроки полезного использования объектов основных средств по основным группам определяются комиссией по приемке основных средств, руководствуясь классификатором основных средств, утвержденным постановлением Правительства от 01.01.2002 № 1.

В 2020 году заключен договор лизинга № ЛМБ1/01/20 от 20.01.2020 г. с ООО «Лизинг малому бизнесу», по которому приобретено 7 шт. светодиодных наружных видеозэкранов. По условиям договора лизинга (п. 1.11) оборудование является собственностью лизингодателя, балансодержателем является лизингополучатель. Первоначальная стоимость оборудования определена как сумма расходов лизингополучателя на его приобретение и составляет 5 709 тыс. руб.

Приобретены за плату основные средства на сумму 685 тыс. руб.:

- Квадрокоптер DJI Mavic 2 Pro with smart controller – 173 тыс. руб.;
- Лазерный проектор VTL RGB 17000 PRO TERMO – 512 тыс. руб.

В отчетном году была проведена взаимная корректировка начисленной амортизации на сумму **363 тыс. руб.** по счетам начисления амортизации 02.01 «Амортизация основных средств, учитываемых на счете 01» и 02.02 «Амортизация основных средств, учитываемых на счете 03». Корректировка проведена в связи с тем, что по объектам, переведенным на счет 03 «Доходные вложения в материальные ценности» после приобретения и постановки их на учет в качестве объектов

основных средств на счет 01 «Основные средства», начисление амортизации осуществлялось по кредиту счета 02.1 вместо счета 02.2

### Доходные вложения в материальные ценности

Наименование показателя	На начало периода		Изменения за период				На конец периода	
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
				первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
<b>Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего</b>	<b>3 528</b>	<b>-1 032</b>	<b>240</b>	<b>-400</b>	<b>402</b>	<b>-392</b>	<b>3 368</b>	<b>-1 022</b>
в том числе:								
<b>Офисное оборудование в т.ч.</b>	<b>47</b>	<b>-47</b>					<b>47</b>	<b>-47</b>
Ноутбук ASUS X751MA, 00-000470	29	-29					29	-29
МФУ Kyocera ESOSYS M2035DN, 00-000471	18	-18					18	-18
<b>Машины и оборудование (кроме офисного), в т.ч.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>160</b>	<b>-160</b>	<b>39</b>	<b>-39</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Динамическая установка "Тривижн" с РК № У-00900,			80	-80	19	-19		
Динамическая установка "Тривижн" с РК № О-00517			80	-80	20	-20		
<b>Сооружения в т.ч.</b>	<b>3 481</b>	<b>-985</b>	<b>80</b>	<b>-240</b>	<b>363</b>	<b>-353</b>	<b>3 321</b>	<b>-975</b>
Сооружения по счету 01		-363			363			
РК № Л-00477	77	-8				-8	77	-16
РК № Л-01321	77	-8				-8	77	-16
РК № Л-01342	77	-8				-8	77	-16
РК № О-01396	77	-8				-8	77	-16
РК № О-01520	77	-8				-8	77	-16
РК № О-01968	77	-8				-8	77	-16
РК № П-00863	77	-8				-8	77	-16
РК № П-01384	77	-8				-8	77	-16
РК № У-01337	77	-8				-8	77	-16
РК № У-02114	76	-8				-8	76	-16
РК № У-02116	76	-8				-8	76	-16
РК № У-02170/1	77	-8				-8	77	-16
РК № У-02170/2	77	-8				-8	77	-16
РК № У-02316	77	-8				-8	77	-16

ПК № И-01278	95	-17				-9	95	-26
ПК № И-02237	95	-17				-9	95	-26
ПК № Л-02404	95	-17				-9	95	-26
ПК № Л-02405	95	-17				-9	95	-26
ПК № НБ-0125	95	-17				-9	95	-26
ПК № У-01919	75	-13				-7	75	-20
ПК № У-02420	95	-17				-9	95	-26
Билборд № 157, Сарапул	64	-24				-10	64	-34
Билборд № 166, Сарапул	79	-30				-12	79	-42
Билборд № 192, Сарапул	64	-23				-11	64	-34
Билборд № 203, Сарапул	79	-30				-12	79	-42
Билборд № 220, Сарапул	65	-23				-11	65	-34
Билборд № 239, Сарапул	65	-23				-11	65	-34
Билборд № 232, Сарапул	65	-23				-11	65	-34
Билборд № 247, Сарапул	65	-23				-11	65	-34
Сити-борд № 252, Сарапул	73	-26				-12	73	-38
Сити-борд № 50, Сарапул	73	-26				-12	73	-38
Сити-борд № 51, Сарапул	73	-26				-12	73	-38
ПК № О-01357	117	-9				-12	117	-21
ПК № О-01858	117	-9				-12	117	-21
ПК № Л-00938	127	-9				-12	127	-21
ПК У-01549	127	-8				-13	127	-21
Призматрон О-00517	115	-20		-115		20	0	0
Призматрон У-00900	125	-22		-125		22	0	0
Призматрон О-02350	115	-20				-11	115	-31
ПК № НМ-00584	75	-13				-7	75	-20
ПК № У-00900	0	0	45			-12	45	-12
ПК № О-00517	0	0	35			-10	35	-10
ПК № И-00583	77	-8				-8	77	-16

В 2020 году проведена разборка основных средств, учтенных в составе доходных вложений в материальные ценности на составляющие части с целью реализации одной из составляющих.

Разобран призматрон О-00517, стоимостью 115 тыс. руб. на 2 составляющие части:

- ПК № О-00517 - 35 тыс. руб.
- Динамическая установка "Тривижн" с ПК № О-00517 -80 тыс. руб.

Разобран призматрон У-00900, стоимостью 125 тыс. руб. на 2 составляющие части:

- ПК № У-00900 - 45 тыс. руб.
- Динамическая установка "Тривижн" с ПК № У-00900 -80 тыс. руб.

**2.2.2. Финансовые вложения  
(строка 1170 бухгалтерского баланса)**

По данной строке отражено долгосрочное финансовое вложение - доля в Уставном капитале (24%) ООО "Аналитический центр "Провинция" на сумму 23 945 рублей (5 040 стоимость доли и 18 905 расходы по её приобретению)

**2.2.3. Прочие внеоборотные активы  
(строка 1190 Бухгалтерского баланса)**

По данной строке отражена информация о прочих активах, срок обращения которых превышает 12 месяцев (п. 19 ПБУ 4/99), к прочим внеоборотным активам организации отнесены расходы, относящиеся к будущим отчетным периодам.

Наименование	Сумма на 31.12.2020, тыс. руб.
<i>Счет 97 «Расходы будущих периодов»</i>	
1С: Предприятие 8.3 Лицензия на сервер (x86-64) (8101552507)	27
1С:Предприятие 8. Клиентская лицензия на 5 рабочих мест (8100267487)	10
ПО "Управление наружной рекламой" (дополнительная лицензия на 1 рабочее место)	7
ПО "Управление наружной рекламой" (дополнительная лицензия на 1 рабочее место)	7
1С:Предприятие 8. Клиентская лицензия на 5 рабочих мест (8100270981)	6
ПО "Управление наружной рекламой" (дополнительная лицензия на 1 рабочее место)	5
ПО "Управление наружной рекламой" (дополнительная лицензия на 1 рабочее место)	5
ПО "Управление наружной рекламой" (дополнительная лицензия на 1 рабочее место)	5
ПО "Управление наружной рекламой" (дополнительная лицензия на 1 рабочее место)	4
Программное обеспечение "Управление наружной рекламой" (дополнительные лицензии на 5 р.м.)	4
Клиентская лицензия на 5 р.м. 1С: Предприятие 8	1
Предоставление неисключительных прав на использование аудио и видеоматериалов	1
Лицензия на право пользования СКЗИ "КриптоПро GSP" версия 4.0 на одном рабочем месте (бессрочная)	1
<b>Итого</b>	<b>83</b>

Активы, сроком использования более 12 месяцев (лицензии, программное обеспечение) включены в состав «Прочих внеоборотных активов» в сумме расходов подлежащих признанию в период более чем через 12 месяцев после отчетной даты. Расходы, подлежащие признанию в течение 12 месяцев – учтены в составе «Запасов».

**2.2.4. Материально-производственные запасы  
(строка 1210 Бухгалтерского баланса)**

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение

Счет учета	Сумма на 31.12.2019 г., тыс. руб.	Поступило	Выбыло	Сумма на 31.12.2020 г., тыс. руб.
10.03 «Топливо»	1	291	291	1
10.05 «Запасные части»	-	-	-	-
10.06 «Прочие материалы»	60	1 110	419	751
10.09 «Инвентарь, спецодежда и хозяйственные принадлежности на складе»	30	139	109	60
41 «Товары»	28	59	87	-
97.21 «Расходы будущих периодов»	221	40	71	190
<b>Итого</b>	<b>340</b>	<b>1 639</b>	<b>977</b>	<b>1 002</b>

В состав запасов отнесены расходы будущих периодов в части расходов, отвечающих признакам активов и имеющих период списания менее 12 месяцев, а также имеющих период признания более 12 месяцев, но в сумме расходов, подлежащих признанию в течении 12 месяцев после отчетной даты.

**2.2.5. Дебиторская задолженность  
(строка 1230 Бухгалтерского баланса)**

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 года составила **97 587 тыс. руб.** Дебиторская задолженность уменьшена на сумму созданного резерва по сомнительным долгам в размере **747 тыс. рублей.** Резерв по сомнительным долгам создан из соблюдения принципа осмотрительности на основании инвентаризации дебиторской задолженности и приказа № 16/0/20 от 31.12.2020 «О создании в бухучете резерва по сомнительным долгам»

№ п/п	Дебиторы	Сумма задолженности на 31.12.2019, тыс. руб.	Сумма задолженности на 31.12.2020, тыс. руб.
1	Расходы будущих периодов, в части авансов выданных, <span style="float: right;">в т.ч.</span>	103 449	90 499
	долгосрочного характера	90 437	77 525
2	Покупатели и заказчики (62.01)	5 915	3 440
3	Резервы по сомнительным долгам (62.01)	-192	-300

4	Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками (счет 76.05)	406	2 591
5	Резервы по сомнительным долгам (76.05)	-300	-
6	Авансы выданные (счет 60.02)	463	570
7	Расчеты по претензиям (счет 76.02)	444	444
8	Резервы по сомнительным долгам (76.02)	-438	-438
9	Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами (счет 76.06)	994	42
10	Резервы по сомнительным долгам (76.06)	-917	-9
11	Расчеты по прочим операциям (счет 73.03)	57	1
12	Резервы по сомнительным долгам (73.01) в части задолженности по процентам	-57	-
13	Расчеты по налогам и сборам	166	-
<b>Итого сумма</b>		<b>109 990</b>	<b>96 840</b>

Сумма дебиторской задолженности, за исключением задолженности, относящейся к расходам будущих периодов и задолженности по которой создан резерв по сомнительным долгам, является текущей.

#### Условные факты хозяйственной деятельности.

На 31.12.2020 г. в исполнительном производстве находятся следующие иски в которых ООО «КОМОС-МЕДИА» выступает истцом:

№	Наименование организации-контрагента	Предмет иска	Сумма задолженности (тыс. руб.)	Стадия и степень риска
1	ООО «МГЛР» 426076, г. Ижевск, ул. Коммунаров, 235, ИНН 1831163824, ОГРН114183000046	Возмещение дебиторской задолженности по договору субаренды рекламных конструкций	438	1. Получено определение Арбитражного суда УР от 30.08.2017г. об утверждении мирового соглашения по делу № А71-7853/2017 2. Возможность взыскания существует, ведутся переговоры о погашении долга
2	Мартыненко Марат Михайлович	Возмещение дебиторской задолженности по договору займа б/н от 07.06.2016	356	1. Получено решение Арбитражного суда УР от 15.12.2017г. о взыскании с должника суммы долга. 2. 07.05.2018г. возбуждено исполнительное производство. 3. Возможность взыскания существует, пока не возвращен исполнительный лист и не окончено исполнительное производство за отсутствием имущества должника для взыскания.

На 31.12.2020 г. к ООО «КОМОС-МЕДИА» не предъявлено ни одного иска, в котором ООО «КОМОС-МЕДИА» выступает в качестве ответчика.

На забалансовом счете 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные» отражена сумма залога 2 905 тыс. руб. по договору залога прав по договору депозита № 20-3-3521885 от 15.07.2020 заключенному с АО «Датабанк». Срок залога до 01 июля 2021 г. Предметом залога (депозитом) обеспечивается исполнение обязательств (в случае их возникновения) по кредитному договору с АО «Датабанк» № 20-КЛВ/696-3521885 от 15.07.2020 г.

#### **2.2.6. Финансовые вложения (строка 1240 Бухгалтерского баланса)**

По строке 1240 «Финансовые вложения» отражена сумма депозита, учтенная по счету 55.03 «Депозитные счета» в сумме 2 905 тыс. руб. Данная сумма отнесена к финансовым вложениям в связи с тем, что депозит является залоговым и договором не предусмотрено досрочное расторжение договора до окончания срока залога. Депозитный счет открыт в АО «Датабанк» по договору банковского депозита № 20-105-3 от 10.07.2020 г. Дата окончания срока депозита 01.07.2021 г.

По договору залога прав № 20-3-3521885 от 15.07.2020 г. депозит является предметом залога, залогодержатель - АО «Датабанк». Предметом залога (депозитом) обеспечивается исполнение обязательств (в случае их возникновения) по кредитному договору с АО «Датабанк» № 20-КЛВ/696-3521885 от 15.07.2020 г.

#### **2.2.7. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Бухгалтерского баланса)**

Остаток денежных средств на начало отчетного периода – 3 070 тыс. руб., в т.ч. на расчетном счете – 3 042 тыс. руб., кассе – 28 тыс. руб.

За отчетный период поступило денежных средств, тыс. руб.:

• от покупателей, заказчиков и прочих дебиторов	32 832
• от арендных платежей	21 077
• от кредитов, займов	2 901
• от продажи внеоборотных активов	80
• от прочих поступлений от текущих операций	29
• от прочих поступлений от финансовых операций	168

**Итого поступлений:** **57 087**

Направлено денежных средств за отчетный период:

• на оплату материалов, услуг, товаров	22 033
• возврат займов	10 951

• оплату труда	14 632
• прочие платежи по финансовым операциям	5 341
• прочие платежи по инвестиционным операциям	2 905
• оплату процентов по долговым обязательствам	1 382
• приобретение внеоборотных активов	686
• налог на прибыль организации	181
• прочие платежи	105
<b>Итого направлено:</b>	<b>58 216</b>

В форме № 4 «Отчет о движении денежных средств» по строке **прочие поступления от текущих операций** отражены:

- возмещение из ФСС (15 тыс. руб.)
- возврат излишне выданной заработной платы (3 тыс. руб.)
- возврат не использованной под отчетной суммы (1 тыс. руб.)
- возмещения по сверхлимитным расходам сотрудниками (10 тыс. руб.)

По строке **прочие поступления от финансовых операций** отражено:

- поступление от ООО «В этом дело» по договору уступки права требования от 26.10.2020. По договору уступки прав требования к Мартыненко Максиму Маратовичу по договорам займа.

По строке **прочие платежи** отражены платежи

- комиссия банка (87 тыс. руб.)
- финансовое обеспечение исполнения контракта (15 тыс. руб.)
- выданные под отчетные суммы (3 тыс. руб.)

По строке **прочие платежи по финансовым операциям** отражено:

- лизинговые платежи (5 341 тыс. руб.)

По строке **прочие платежи по инвестиционным операциям** отражено:

- перевод денежных средств на депозитный залоговый счет (2 905 тыс. руб.)

Остаток денежных средств на конец отчетного периода – 1 941 тыс. руб., в т.ч. на расчетном счете – 1 940 тыс. руб., кассе – 1 тыс. руб.

#### **2.2.8. Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса)**

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб., в отчетном году движения по нему не было

**2.2.9. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)**  
**(строка 1370 Бухгалтерского баланса)**

По этой строке на 31.12.2020 г. отражена сумма прибыли организации 1 266 тыс. руб.

**2.2.10. Краткосрочные заемные средства**  
**(строка 1510 Бухгалтерского баланса)**

В 2020 году получен краткосрочный займ на общую сумму 2 920 тыс. руб. из них:

- кредитные средства полученные от АО «Датбанк» по кредитному договору № 20-КЛВ/696-3521885 от 15.07.2020 г. – 2 901 тыс. руб.
- проценты, перенесенные в основной долг по кредитному договору № 20-КЛВ/696-3521885 от 15.07.2020 г – 19 тыс. руб.

Кредит предоставлен на возобновление деятельности по программе льготного кредитования согласно постановлению Правительства РФ от 02.04.2020 г. № 422. Согласно, заключенного договора проценты, начисленные за «базовый период» (со следующего дня за днем выдачи кредита по 30.11.2020) и «период наблюдения» (с 01.12.2020 по 01.04.2021 г.) переносятся в основной долг.

Погашено займов на сумму 10 951 тыс. руб.:

- ООО "КОМОС ГРУПП" по договору займа N 160/18-ЗМ от 25.10.2018 – 560 тыс. руб.
- ООО "КОМОС ГРУПП" по договору займа N 141/18-ЗМ от 01.10.2018 – 5 316 тыс. руб.
- ООО "МЕДИАКОНСТРУКЦИИ" по договору займа б/н от 27.09.2018 – 5 075 тыс. руб.

Задолженность по договорам займа на 31.12.2020 г. составляет 83 435 тыс. руб.:

- ООО "КОМОС ГРУПП" по договору займа № 11/18-ЗМ от 15.01.2018 – 79 887 тыс. руб.
- АО «Датбанк» по кредитному договору № 20-КЛВ/696-3521885 от 15.07.2020 – 2 920 тыс. руб.
- ООО "КОМОС ГРУПП" по договору займа N 141/18-ЗМ от 01.10.2018 – 525 тыс. руб.
- ООО "МЕДИАКОНСТРУКЦИИ" по договору займа б/н от 27.09.2018 – 103 тыс. руб.

**2.2.11. Краткосрочная кредиторская задолженность**  
**(строка 1520 Бухгалтерского баланса)**

По данной строке показывается краткосрочная кредиторская задолженность организации (п. 19 ПБУ 4/99), срок погашения которой не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 27 280 тыс. рублей, из нее:

№ п/п	Кредиторы	Сумма задолженности на 31.12.2019, тыс. руб.	Сумма задолженности на 31.12.2020	
			сумма, тыс. руб.	% в структуре
1	Расчёты по договорам займа в части процентов по займам (счет 66.04)	17 416	21 465	79%
2	Поставщики и подрядчики (счет 60.01)	2 544	2 534	9%
3	Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами (счет 76.06)	6 773	1 136	4%
4	Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками (счет 76.05)	7 115	1 119	4%
5	Расчеты по аренде (счет 76.07)	-	457	2%
6	Налог при упрощенной системе налогообложения (счет 68.12)	-	340	1%
7	Авансы полученные (счет 62.02)	294	227	1%
8	Расчеты по страховым взносам (счет 69)	256	-	-
9	Прочие налоги и сборы (счет 68.10)	2	2	-
<b>Итого</b>		<b>34 400</b>	<b>27 280</b>	<b>100</b>

В 2020 году списана не востребованная кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности по ликвидированным компаниям на сумму 84 тыс. руб.:

- ИП ЩЕРБАКОВ ИГОРЬ ИВАНОВИЧ, ИНН 183307971202, дата прекращения деятельности: 28.03.2019 – сумма списанной кредиторской задолженности 5 тыс. руб.
- ООО "РИХТЕР-ВИЛМС", ИНН 1831066549, дата прекращения деятельности: 02.07.2019 – сумма списанной кредиторской задолженности 20 тыс. руб.
- ООО РА "НОВЫЙ РЕГИОН", ИНН 1840019464, дата прекращения деятельности: 28.12.2020 - сумма списанной кредиторской задолженности 38 тыс. руб.
- ООО «Ассоль», ИНН 1838007341, дата прекращения деятельности: 17.09.2020 – сумма списанной кредиторской задолженности по агентскому договору 21 тыс. руб.

С суммы списанной кредиторской задолженности исчислен налог УСН, согласно п. 1 ст. 346.15 и п. 18 ст. 250 НК РФ.

Кредиторская задолженность по поставщикам и подрядчикам, является текущей и подтверждена поставщиками.

## 2.2.12. Забалансовые счета

На забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» отражены арендованные основные средства (автомобили, оборудование) арендованные у юридических лиц. Стоимостная оценка проведена исходя из данных о стоимости предоставленной арендодателем. В случае отсутствия информации о стоимости данные определены из суммы арендной платы за весь период действия договора.

№ пп	Наименование	Договор	Арендодатель	Сумма на 31.12.2019, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2020, тыс. руб.
1	Нежелые помещения с кадастровым номером 18:26:020140:58, расположенные на 3 этаже здания, литера А, по адресу: УР, г. Ижевск, пер. Северный, 61, помещения на поэтажном плане: 11,12,13,15,17,18,19,22,23,24,28,29,30, общей площадью 290 кв.м	Договор аренды № 24/2019/Х от 01.05.2019	ХАЙПЕРФУДС ХОЛДИНГ ООО		1 438
2	LAND ROVER RANGE ROVER гос № A135AA18	Договор аренды автомобиля б/н от 15.01.2018	ООО "КОМОС ГРУПП"	904	904
3	HYUNDAI SOLARIS, гос. № A800KH18	Договор аренды автомобиля б/н от 01.02.2018	ООО "КОМОС ГРУПП"	454	454
4	Видеокамера Sony FDR-AX1	Доп. соглашение от 01.08.2017 г. к договору аренды сайта	ООО "АЦ "ПРОВИНЦИЯ"	282	282
5	Комплект светового оборудования LOGOCAM	Доп. соглашение от 01.08.2017 г. к договору аренды сайта	ООО "АЦ "ПРОВИНЦИЯ"	222	222
6	Комплекс для организации многокамерных онлайн трансляций	Доп. соглашение от 01.08.2017 г. к договору аренды сайта	ООО "АЦ "ПРОВИНЦИЯ"	155	155
7	Коммутатор Cisco WS-C2960X	Доп. соглашение от 01.08.2017 г. к договору аренды сайта	ООО "АЦ "ПРОВИНЦИЯ"	152	152
8	Коммутатор Cisco WS-C2960X (2)	Доп. соглашение от 01.08.2017 г. к договору аренды сайта	ООО "АЦ "ПРОВИНЦИЯ"	152	152
9	Станция для гафического дизайна i7-4790	Доп. соглашение от 01.08.2017 г. к договору аренды сайта	ООО "АЦ "ПРОВИНЦИЯ"	89	89
10	Станция нелинейного видеомонтажа Intel Core i7-479	Доп. соглашение от 01.08.2017 г. к договору аренды сайта	ООО "АЦ "ПРОВИНЦИЯ"	89	89
11	Станция нелинейного видеомонтажа Intel Core i7-479	Доп. соглашение от 01.08.2017 г. к договору аренды сайта	ООО "АЦ "ПРОВИНЦИЯ"	89	89
12	Устройство для прямых трансляций Teradek	Доп. соглашение от 01.08.2017 г. к договору аренды сайта	ООО "АЦ "ПРОВИНЦИЯ"	81	81
13	Ноутбук Apple MacBook Air 13.3	Доп. соглашение от 01.08.2017 г. к договору аренды сайта	ООО "АЦ "ПРОВИНЦИЯ"	80	80
14	Штатив для тяжёлой камеры Sachtler	Доп. соглашение от 01.08.2017 г. к договору аренды сайта	ООО "АЦ "ПРОВИНЦИЯ"	79	79
15	Радиосистема Sennheiser ew-100-ENG G3	Доп. соглашение от 01.08.2017 г. к договору аренды сайта	ООО "АЦ "ПРОВИНЦИЯ"	77	77
16	Радиосистема Sennheiser ew-100-ENG G3	Доп. соглашение от 01.08.2017 г. к договору аренды сайта	ООО "АЦ "ПРОВИНЦИЯ"	77	77
17	Телесуфлёр Datevideo TP-300	Доп. соглашение от 01.08.2017 г. к договору аренды сайта	ООО "АЦ "ПРОВИНЦИЯ"	71	71

18	Телесуфлёр Datevideo TP-300	Доп. соглашение от 01.08.2017 г. к договору аренды сайта	ООО "АЦ "ПРОВИНЦИЯ"	71	71
19	Сетевой накопитель данных Synology <DS1515>	Доп. соглашение от 01.08.2017 г. к договору аренды сайта	ООО "АЦ "ПРОВИНЦИЯ"	68	68
20	Система стабилизации камеры Glidecam hd-2000	Доп. соглашение от 01.08.2017 г. к договору аренды сайта	ООО "АЦ "ПРОВИНЦИЯ"	68	68
21	Диск для записи видеопотока BLACKMAGIC	Доп. соглашение от 01.08.2017 г. к договору аренды сайта	ООО "АЦ "ПРОВИНЦИЯ"	59	59
22	Видеокамера Panasonic HC-WX970EE	Доп. соглашение от 01.08.2017 г. к договору аренды сайта	ООО "АЦ "ПРОВИНЦИЯ"	58	58
23	Видеокамера Panasonic HC-WX970EE	Доп. соглашение от 01.08.2017 г. к договору аренды сайта	ООО "АЦ "ПРОВИНЦИЯ"	58	58
24	Монитор LCD ИYAMA XB2779QS	Доп. соглашение от 01.08.2017 г. к договору аренды сайта	ООО "АЦ "ПРОВИНЦИЯ"	56	56
25	Монитор LCD ИYAMA XB2779QS	Доп. соглашение от 01.08.2017 г. к договору аренды сайта	ООО "АЦ "ПРОВИНЦИЯ"	56	56
26	Монитор LCD ИYAMA XB2779QS-B1	Доп. соглашение от 01.08.2017 г. к договору аренды сайта	ООО "АЦ "ПРОВИНЦИЯ"	56	56
27	Монитор LCD ИYAMA XB2779QS-B1	Доп. соглашение от 01.08.2017 г. к договору аренды сайта	ООО "АЦ "ПРОВИНЦИЯ"	56	56
28	Монитор LCD ИYAMA XB2779QS-B1	Доп. соглашение от 01.08.2017 г. к договору аренды сайта	ООО "АЦ "ПРОВИНЦИЯ"	56	56
29	Маршрутизатор CISCO 1921	Доп. соглашение от 01.08.2017 г. к договору аренды сайта	ООО "АЦ "ПРОВИНЦИЯ"	54	54
30	Ноутбук Lenovo B50-70	Доп. соглашение от 01.08.2017 г. к договору аренды сайта	ООО "АЦ "ПРОВИНЦИЯ"	47	47
31	Ноутбук Lenovo B50-70	Доп. соглашение от 01.08.2017 г. к договору аренды сайта	ООО "АЦ "ПРОВИНЦИЯ"	47	47
32	Телевизор Sony KDL-40W705C	Доп. соглашение от 01.08.2017 г. к договору аренды сайта	ООО "АЦ "ПРОВИНЦИЯ"	43	43
33	Телевизор Sony KDL-40W705C	Доп. соглашение от 01.08.2017 г. к договору аренды сайта	ООО "АЦ "ПРОВИНЦИЯ"	43	43
34	Экшн-камера Go Pro Hero 4	Доп. соглашение от 01.08.2017 г. к договору аренды сайта	ООО "АЦ "ПРОВИНЦИЯ"	42	42
	<b>Итого</b>			<b>3 991</b>	<b>5 429</b>

Стоимость арендованных ОС, на 31.12.2020, составила **5 429 тыс. рублей**. Движения арендованных основных средств в 2020 год не было, отражена стоимость арендованных помещений (не учтенная ранее). Стоимость арендованных помещений определена как сумма начисленной арендной платы за 2020 год по договору аренды.

Кроме того, на забалансовом счёте **МЦ.05 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в аренде»** отражено арендованное имущество, стоимостью менее 40 000 рублей за единицу на общую сумму **2 022 тыс. руб.** по следующим договорам:

- Аренда оборудования ООО "АЦ "ПРОВИНЦИЯ" по доп. соглашению от 01.08.2017 г. к договору аренды сайта – 1 681 тыс. руб.
- Аренда мебели ООО "АЦ "ПРОВИНЦИЯ" по доп. соглашению от 01.08.2017 г. к договору аренды сайта – 281 тыс. руб.

- Договор поставки ингредиентов с ООО «КАПСБУРГ» №133/18 от 30.05.2018 – 90 тыс. руб.

По счету МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» отражены инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации на сумму **7 069 тыс. руб.** (в том числе переданные в аренду на сумму **3 030 тыс. руб.**)

По счету 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» отнесена сумма 536 тыс. руб. списанной дебиторской задолженности за счет резерва по сомнительным долгам, за исключением задолженности по ликвидированным компаниям.

По счету 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные» отражена сумма залога 2 905 тыс. руб. по договору залога № 20-3-3521885 от 15.07.2020 заключенному с АО «Датабанк».

По счету 012 «Нематериальные активы, приобретенные на правах пользования» отражены приобретенные программные продукты и неисключительные права на использование программ на сумму 1 057 тыс. руб.

### 2.2.13. Информация о доходах и расходах организации

Выручка от продажи товаров, работ и услуг за 2020 год составила 64 680 тыс. рублей. По направлениям деятельности выручка распределена следующим образом:

Наименование	2020 год		2019 год		% к 2019 г.
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	
<b>Выручка от сдачи в аренду рекламных конструкций</b>	<b>35 175</b>	<b>54%</b>	<b>28 022</b>	<b>49%</b>	<b>26%</b>
Удмуртская Республика	35 175		28 022		
<b>Размещение РИМ на сайте Сусанин</b>	<b>17 236</b>	<b>27%</b>	<b>15 066</b>	<b>26%</b>	<b>15%</b>
Удмуртская Республика	17 236		15 066		
<b>Размещение РИМ на сторонних ресурсах</b>	<b>5 325</b>	<b>8%</b>	<b>5 793</b>	<b>10%</b>	<b>-8%</b>
Удмуртская Республика	5 325		5 793		
<b>Размещение РИМ на рекламных конструкциях</b>	<b>3 960</b>	<b>6%</b>	<b>4 236</b>	<b>7%</b>	<b>-7%</b>
Удмуртская Республика	3 960		4 236		
<b>Размещение РИМ на радио</b>			<b>2 362</b>	<b>4%</b>	<b>-100%</b>
Удмуртская Республика			2 362		
<b>Размещение РИМ на экобоксах</b>	<b>2 385</b>	<b>4%</b>	<b>1 778</b>	<b>3%</b>	<b>34%</b>
Удмуртская Республика	2 385		1 778		
<b>Прочие доходы</b>	<b>421</b>	<b>1%</b>	<b>508</b>	<b>1%</b>	<b>-17%</b>
Удмуртская Республика	421		508		
<b>Реализация товаров</b>	<b>178</b>	<b>&lt;1%</b>	<b>-</b>		<b>100%</b>
Удмуртская Республика	178		-		
<b>Итого</b>	<b>64 680</b>	<b>100%</b>	<b>57 765</b>	<b>100%</b>	<b>12%</b>

Выручка по радио в 2020 году отсутствует по причине прекращения в 2019 году деятельности по данному направлению. В связи с принятым решением о прекращении деятельности по реализации

рекламно-информационных материалов (РИМ) на радиоканалах «Звезда-FM» на частоте 98,5 и «Радио «Республика FM» на частоте 97,8 МГц в г. Ижевске:

- расторгнут договор на ретрансляцию радиоканала «Звезда-FM» на частоте 98,5 МГц в г. Ижевске - с 26.06.2019 г.
- расторгнут договор по предоставлению эфирного времени на радиоканале «Радио «Республика FM» на частоте 97,8 МГц в г. Ижевске - с 30.06.2019 г.

#### 2.2.1.4 Себестоимость продаж

ООО «Комос-медиа» по элементам затрат представлена в следующей таблице:

Наименование	2020 г., руб.	тыс.	2019 г., тыс. руб.
Материальные затраты	28 880		35 204
Затраты на оплату труда	3 479		4 034
Страховые взносы	925		1 295
Амортизация	1 241		732
Прочие затраты	1 609		1 848
Себестоимость товаров	86		-
<b>Итого</b>	<b>36 220</b>		<b>43 113</b>

#### 2.2.15 Проценты к получению

В 2020 году ООО «Комос-медиа» получен кредит на возобновление деятельности от АО «Датабанк» по кредитному договору № 20-КЛВ/696-3521885 от 15.07.2020 г. Ставка по договору 2% годовых. По итогам года сумма начисленных процентов составила 48 тыс. руб.

#### 2.2.16. Проценты к уплате

Наименование	Причина процентов	2020 г., тыс. руб.	2019 г., тыс. руб.
ООО "КОМОС ГРУПП"	Договор займа № 11/18-ЗМ от 15.01.2018	5 074	7 406
ООО "МЕДИАКОНСТРУКЦИИ"	Договор займа б/н от 27.09.2018	114	995
ООО "КОМОС ГРУПП"	договор займа N 141/18-ЗМ от 01.10.2018	242	644
ООО "КОМОС ГРУПП"	Договор займа N 160/18-ЗМ от 25.10.2018	2	337
АО «Датабанк»	Кредитный Договор № 20-КЛВ/696-3521885 от 15-07-2020	19	-
<b>Итого</b>		<b>5 451</b>	<b>9 382</b>

счета 91.01 «Прибыль (убыток) прошлых лет, выявленный в отчетном периоде» и отражен в составе прочих расходов в сумме 31 тыс. руб.

Финансовый результат (убыток) от уступки прав требования по договору уступки права требования от 26.10.2020, заключенному с ООО «В этом дело», отражен сальдировано - 1 115 тыс. руб. Доход от уступки составляет 336 тыс., а расход (себестоимость) уступаемого права -1 451 тыс. руб.

### 3. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

#### 3.1. Список аффилированных лиц

№ п/п	Наименование	Организационно правовая форма	Юридический адрес	ИНН	Основание
1.	Шумков Александр Георгиевич	физическое лицо	не дано согласие на указание места жительства	-	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа ООО «Комос - Медиа» Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% от уставного капитала ООО «Комос - Медиа»
2.	ООО "Аналитический центр "Провинция"	Общество с ограниченной ответственностью	426003, Удмуртская респ., г. Ижевск, ул Максима Горького, д. 162, оф 33	1831081498	Лицо, в котором ООО «Комос - Медиа» имеет право распоряжаться более чем 20% от уставного капитала
3.	ООО "Удмуртский птицеводческий холдинг"	Общество с ограниченной ответственностью	426069, Удмуртская респ., г. Ижевск, ул Песочная, д. 11, литер А, пом. 24, этаж 4	1831088221	лицо, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Комос - Медиа»
4.	ООО "Вкусный Дом-Ижевск"	Общество с ограниченной ответственностью	426028, Удмуртская респ., г. Ижевск, ул Маяковского, 35	1832071414	лицо, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Комос - Медиа»
5.	ПАО "КЭЛМИ"	Публичное акционерное общество	617060, Пермский край г. Краснокамск, ул Владимира Кима, 10	5916000086	лицо, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Комос - Медиа»

#### 3.2. Информация о связанных сторонах

Ниже приведены операции со связанными сторонами, осуществленные в 2020 году:

N п/п	Наименование аффилированного лица	Основание осуществленных операций	Объем операций (в абсолютном или относительном выражении)	Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям
<b>ООО «Аналитический центр «Провинция»</b>				
1	Договор аренды сайта от 01.05.2017	Право на использование сайта «Сусанин» <a href="https://susanin.news/">https://susanin.news/</a>	Поступило услуг на сумму - 180 тыс. руб. Оплачено – 178 тыс. руб	Кредиторская задолженность на 31.12.2020: - 2 тыс. руб. Дебиторская задолженность на 31.12.2020 –отсутствует

### 2.2.17. Прочие доходы

Наименование	2020 г., тыс. руб.	2019 г., тыс. руб.
Резерв по сомнительным долгам	1 138	
Доходы от реализации материальных ценностей	126	176
Списание кредиторской задолженности	84	-
Госпошлина (суд)	3	-
Оприходование излишков	-	204
Финансирование предупредительных мер по сокращению травматизма	-	10
Компенсация расходов сотрудниками	-	8
<b>Итого</b>	<b>1 351</b>	<b>398</b>

Доходы, связанные с реализацией материальных ценностей, отражены сальдировано с расходами по их выбытию. Доход от реализации материальных ценностей, отраженный по счету 91.01 «Внереализационные доходы» - 345 тыс., руб., расходы по выбытию данных объектов отражены по счету 91.02 «Внереализационные расходы» - 219 тыс. руб.

Сальдировано отражены доходы и расходы, связанные с формированием резерва по сомнительным долгам (начисление и возврат резерва). В 2020 году восстановлен резерв на сумму 1 451 тыс. руб. в результате уступки прав по договору займа, по которому в 2019 году, был создан резерв по сомнительным долгам. Одновременно с этим в 2020 году создан резерв по сомнительным долгам на сумму 313 тыс. руб. В результате, при сальдировании доходов и расходов по созданному резерву образовался доход в размере 1 138 тыс. руб.

### 2.2.18. Прочие расходы

Наименование	2020 г., тыс. руб.	2019 г., тыс. руб.
Уступка прав требования	1 115	-
Создание резерва по сомнительным долгам		3 833
Услуги банков	90	90
Убытки прошлых лет	31	-
Расходы будущих периодов, списанные до истечения срока	-	48
Списание основных средств	-	23
Материальная помощь	-	10
Госпошлина по хозяйственным договорам	-	3
Расходы прошлых лет	-	-6
<b>Итого</b>	<b>1 236</b>	<b>4 001</b>

Расходы, связанные с выбытием основных средств отражены сальдировано с доходами от их реализации.

Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде отражены сальдировано с прибылью прошлых лет. Так, убыток, учтенный по счету 91.02 «Прибыль (убыток) прошлых лет, выявленный в отчетном периоде» в размере 60 тыс. руб. отражен сальдировано с прибылью 29 тыс. руб., учтенной по

2	Договор б/н от 01.04.2016	Обеспечение организационно-функциональной деятельности	Отгружено услуг на сумму 60 тыс. Поступила оплата – 45 тыс. руб.	Кредиторская задолженность на 31.12.2020: - отсутствует Дебиторская задолженность на 31.12.2020 -15 тыс. руб.
3	Агентский договор б/н от 01.04.2016 г.	Размещение РИМ в сети Интернет на сайте <a href="https://susanin.udm.ru">https://susanin.udm.ru</a>	Кредиторская задолженность на начало года – 837 тыс. руб. Оплачено - 110 тыс. руб.	Кредиторская задолженность на 31.12.2020: - 727 тыс. руб.
<b>Всего по связанной стороне</b>				<b>КЗ –729 тыс. руб. ДЗ –15 тыс. руб.</b>

Форма расчетов – безналичная. Цены на услуги, работы, поставку товаров по связанным сторонам определяются на основании договоров.

### 3.3. Выплаты основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу отнесены: генеральный директор, управляющий, главный бухгалтер. Сумма вознаграждения за 2020 год составляет **4 896** тыс. рублей. Опционов и выплат с маржинального дохода не производилось.

## 4. АНАЛИЗ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Чистые активы Общества на отчетную дату составляют 1 276 тыс. руб., что на 9 303 тыс. руб. больше, чем в 2019 г.

В следующих таблицах приведены некоторые показатели, характеризующие различные аспекты деятельности организации:

#### Показатели ликвидности

№ п/п	Показатели	формула	31.12.2020	31.12.2019	норматив
1	Величина СОС	ОА-КО	-8 027	-12 465	>0
2	Ктек. ликв.	ОА/КрП	0,93	0,9	>2
3	Кбыстрой ликв.	(ОА-З)/КрП	0,918	0,898	>1
4	Кабсол. ликв.	ДС/КрП	0,02	0,02	0,2-0,7

Величина собственных оборотных средств это величина оборотных средств, которыми предприятие распоряжается по собственному усмотрению, тот запас "прочности", благодаря которому оно способно обслуживать требования кредиторов. Показатель к концу 2020 г. имеет отрицательное значение, но по сравнению с 2019 годом прослеживается положительная динамика, это означает, что превышения прироста краткосрочных обязательств над оборотными активами сокращается.

Коэффициент текущей ликвидности отражает способность компании погашать текущие (краткосрочные) обязательства за счёт только оборотных активов. Данный показатель меньше оптимального значения, что говорит о риске связанном с тем, что предприятие не в состоянии стабильно оплачивать текущие счета. Связано это в основном с высоким уровнем дебиторской задолженности, значительно превышающем кредиторскую задолженность

Коэффициент быстрой ликвидности отражает способность компании погашать свои текущие обязательства в случае возникновения сложностей с реализацией продукции. Данный показатель приближен к нормативному значению, что говорит о том, что компания в состоянии погасить текущие обязательства за счет собственных денежных средств и средств, полученных от дебиторов.

Коэффициент абсолютной ликвидности показывает, какая доля краткосрочных долговых обязательств может быть покрыта за счет денежных средств и их эквивалентов в виде рыночных ценных бумаг и депозитов, т.е. практически, абсолютно ликвидными активами. Данный показатель меньше нижнего норматива, говорит о том, что каждый день подлежат погашению менее 20% краткосрочных обязательств компании.

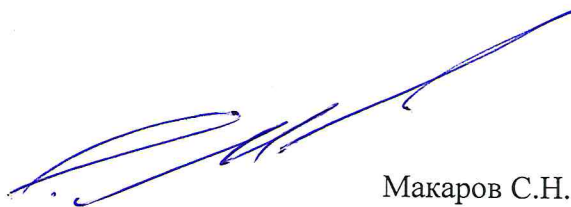
### Показатели рентабельности и деловой активности

№ п/п	Показатели	формула	На 31.12.2020	На 31.12.2019	норматив
1	Рентабельность продаж, %	ПРпрод/Впрод	30,85	-2,6	для данной отрасли: 13 % и более*
2	Рентабельность активов (ROA), %	ЧП/Активы.	8,31	-13.01	для данной отрасли не менее 3 %*
3	Оборачиваемость оборотных средств, дни	365/(В/ОА ср.)	609	805	153 и менее*

\*Средняя рентабельность приведена по данным Росстата для вида деятельности "Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом"

Все показатели рентабельности в 2020 году имеют положительную динамику, что говорит о правильной стратегии ведения бизнеса.

Управляющий



Макаров С.Н.

Главный бухгалтер



Мерзлякова М.Е.