

ООО «МЕДИАИНВЕСТ»

ИНН 7708278380, КПП 771401001,
123007, г. Москва, ул. Магистральная 1-я, д. 17/1, стр. 5, этаж 1, пом. 16

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2020 год

ИФНС №14 по г. Москве

1. Краткая характеристика организации и основных видов деятельности

Общество с ограниченной ответственностью "МЕДИАИНВЕСТ" (ООО "МЕДИАИНВЕСТ") зарегистрировано в МИФНС №46 по г. Москве 29.12.2015 г.

ИНН/КПП: 7708278380/771401001

ОГРН 515776167189

Юридический/фактический адрес: 123007, Москва г, Магистральная 1-я ул., д. 17/1, стр. 5, эт. 1, пом. 16

Исполнительный орган – Генеральный директор Поляков Андрей Васильевич

Основной вид деятельности – Деятельность по управлению финансово-промышленным группами (ОКВЭД 70.10.1)

Численность работников на конец отчетного периода: 1 человек.

Организация не имеет филиалов и дочерних обществ.

1.1 Учредители

На 31.12.2020г. учредителем Общества является:

<i>Учредители</i>	<i>Размер доли в уставном капитале</i>
ООО "ГАЗЕТА НОМЕР ОДИН"	100 %

1.2 Уставный капитал

На 31.12.2020г. размер уставного капитала Общества составляет 10 000 рублей.

1.3 Добавочный капитал

На 31.12.2020г. размер добавочного капитала Общества составляет 550 000 рублей.

2. Основные положения учетной политики организации

2.1. Метод и форма ведения бухгалтерского учета

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С: Предприятие.

Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи.

(Основание: ч. 3 ст. 10 Закона № 402-ФЗ, п. 9 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н)

2.2. Первичные учетные документы

Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов. При отсутствии унифицированных форм применяются формы документов, разработанные организацией и содержащие обязательные реквизиты, указанные в ч. 2 ст. 9 Федерального закона "О бухгалтерском учете". *(Основание: ч. 4 ст. 9 Закона № 402-ФЗ)*

Первичные учетные документы составляются на бумажном носителе.

(Основание: ч. 5 ст. 9 Закона № 402-ФЗ)

2.3. Регистры бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется в регистрах, предусмотренных используемой специализированной бухгалтерской программой. *(Основание: ч. 5 ст. 10 Закона № 402-ФЗ)*

2.4. Инвентаризация объектов проводится в соответствии с порядком, утвержденным приказом Минфина России от 13.06.95 № 49. *(Основание: ч. 3 ст. 11, Закона № 402-ФЗ)*

2.5. Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу за период не производится. *(Основание: п. п. 4, 5, 6 ПБУ 3/2006)*

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится. *(Основание: п. 7 ПБУ 3/2006)*

2.6. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 и учетной политикой для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится. *(Основание: абз. 2 п. 19 ПБУ 19/02)*

При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. *(Основание: абз. 2 п. 26 ПБУ 19/02)*

Эквивалент денежных потоков - денежные депозиты сроком погашения менее 3 мес., либо депозиты до востребования. Прочие депозиты, не признаются организацией денежным эквивалентом и подлежат отражению в расходной части раздела "Денежные потоки от инвестиционных операций" по строке 4223 "в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам". *Основание: (пп. "з" п. 10 ПБУ 23/2011).*

Перечисление денежных средств в депозитные вклады, признаваемые денежными эквивалентами, не является денежным потоком и в Отчете о движении денежных средств не отражается. *Основание: абз. 1, пп. "а", "б" п. 6 ПБУ 23/2011*

В Отчете о движении денежных средств по строке 4119 «Прочие поступления» потоки НДС отражаются свернуто («сумма НДС, начисленного к уплате при расчетах с покупателями» - «сумма НДС, начисленного к возмещению при расчетах с поставщиками» - «сумма НДС, перечисленного в бюджет»).

В Отчете о движении денежных средств по строке 4129 «Прочие платежи» отражаются платежи по вкладам участников в имущество, услугам банка и пр.

2.7. Основные средства

Учет основных средств (далее - "ОС") ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 № 91н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб. (Основание: абз. 4 п. 5 ПБУ 6/01)

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. (Основание: п. 20 ПБУ 6/01)

2.8. Займы и кредиты

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

2.9. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

2.10. Критерий существенности

Для отражения в бухгалтерской отчетности обособленно показатель признается существенным, если он составляет 5 процентов от общего итога данных.

При этом общим итогом данных является валюта баланса.

(Основание: пункт 4 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», пункт 11 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации»)

Эквивалент денежных потоков - денежные депозиты сроком погашения менее 3 мес., либо депозиты до востребования. Прочие депозиты, не признаются организацией денежным эквивалентом и подлежат отражению в расходной части раздела "Денежные потоки от инвестиционных операций" по строке 4223 "в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам".
Основание: (пп. "з" п. 10 ПБУ 23/2011).

Перечисление денежных средств в депозитные вклады, признаваемые денежными эквивалентами, не является денежным потоком и в Отчете о движении денежных средств не отражается. (Основание: абз. 1, пп. "а", "б" п. 6 ПБУ 23/2011)

В Отчете о движении денежных средств по строкам 4119 «Прочие поступления» и 4129 «Прочие платежи» потоки НДС отражаются свернуто («сумма НДС, начисленного к уплате при расчетах с покупателями» - «сумма НДС, начисленного к возмещению при расчетах с поставщиками» - «сумма НДС, перечисленного в бюджет»).

Сумма процентов, которая начислена за период действия депозитного вклада, отражается в Отчете о движении денежных средств в составе поступлений от финансовой деятельности по строке 4319 «Прочие поступления».

Дивиденды, выплаченные в течение отчетного года отражены в бухгалтерском балансе обособленно в разделе «Капитал и резервы» по строке 1371 «Дивиденды выплаченные».

3. Дебиторская и Кредиторская задолженность

В организации нет обязательств, выраженных в иностранной валюте.

В 2020г. организация не формировала в бухгалтерском учете резерв по сомнительным долгам.

В состав дебиторской задолженности включаются следующие существенные виды дебиторской задолженности (Таблица 1):

- расчеты с покупателями и заказчиками;
- авансы выданные;
- прочие дебиторы.

Авансы выданные представляют собой суммы денежных средств, уплаченных поставщикам и подрядчикам, включая НДС, по которым не были получены товары или оказаны услуги.

Таблица 1 «Наличие и движение дебиторской задолженности»

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственны х операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающи еся проценты, штрафы и ные начисления	погаше- ние	списание на финан- совый результат	восста- новление резерва				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
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.	1 178	-	6	-	(1 157)	(14)	-	-	-	28	42	-
	5530	за 2019г.	371	-	1 157	-	(350)	-	-	-	-	-	1 178	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	27	-	6	-	(6)	(14)	-	-	-	-	13	-
	5532	за 2019г.	371	-	6	-	(350)	-	-	-	-	-	27	-
Прочая	5513	за 2020г.	1 151	-	-	-	(1 151)	-	-	-	-	28	28	-
	5533	за 2019г.	-	-	1 151	-	-	-	-	-	-	-	1 151	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	1 178	-	6	-	(1 157)	(14)	-	X	X	X	42	-
	5520	за 2019г.	371	-	1 157	-	(350)	-	-	X	X	X	1 178	-

В состав кредиторской задолженности включаются следующие существенные виды кредиторской задолженности (Таблица 3):

- расчеты с поставщиками и подрядчиками;
- авансы полученные
- прочие кредиторы

Таблица 2 «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 краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	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.	-	85 250	-	(85 250)	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	251 683	-	-	(251 655)	-	-	-	(28)	-
	5580	за 2019г.	350	284 833	1 364	(34 864)	-	-	-	-	251 683
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками											
	5561	за 2020г.	5 638	-	-	(5 638)	-	-	-	-	-
	5581	за 2019г.	-	5 638	-	-	-	-	-	-	5 638
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	246 045	-	-	(246 017)	-	-	-	(28)	-
	5583	за 2019г.	-	246 045	-	-	-	-	-	-	246 045
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	350	33 150	1 364	(34 864)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	251 683	-	-	(251 655)	-	X	X	X	-
	5570	за 2019г.	350	284 833	1 364	(34 864)	-	X	X	X	251 683

4. Депозитные счета

Движение по депозитным счетам представлено в таблице 3:

Депозитный счет	Процентная ставка	Остаток на 01.01.2020г., руб.	Внесение на депозит в 2020г., руб.	Возврат с депозита в 2020г., руб.	Остаток на 31.12.2020г., руб.
42102810201850005408, АО "АЛЬФА-БАНК"	4,3%	-	15 200 000,00	15 200 000,00	-
42102810900000061962, АО "АЛЬФА-БАНК"	5,2%	-	248 600 000,00	248 600 000,00	-
42103810501850000267, АО "АЛЬФА-БАНК"	6,05%	1 150 000 000,00	-	1 150 000 000,00	-

5. Налоги и сборы

Общество применяет общий режим налогообложения.

Общество является плательщиком следующих налогов, сборов и взносов:

- страховые взносы,
- НДС,
- налог на прибыль.

Применяется ПБУ 18/02.

6. Сохранение принципа непрерывности деятельности

В марте 2020 года произошли серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с объявленной пандемией коронавируса COVID-19. Вместе с другими факторами это привело к значительному снижению цены на нефть и биржевых показателей, а также к ослаблению курса рубля. Кроме того, в конце марта 2020 года Правительство РФ ввело предупредительные меры против распространения коронавируса COVID-19 в стране.

Общество не может оценить, как будут развиваться события с распространением коронавируса в России, а также какое влияние они окажут на развитие экономики в дальнейшем, а также на деятельность Общества в целом.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий Руководство Общества не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на финансовое положение Общества.

Вместе с тем, Руководство Общества предполагает, что эффект возможного воздействия распространения коронавируса на будущие финансовые результаты и финансовое положение Общества будет не значительным.

В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

7. Информация о доходах и расходах организации

Доходы и расходы определяются по методу начисления, если иное не оговорено в договорах, т.е. определение момента перехода права собственности на товары, работы, услуги в особенном порядке на дату оформления актов, товарно-транспортных накладных.

Таблица 4 «Расшифровка управленческих расходов по статьям затрат»

Статьи затрат	за 2020 год, тыс.руб.
Расходы на оплату труда	69
Аренда помещения	63
Электронная отчетность	22
Страховые взносы	21
Прочие расходы	3
Итого управленческие расходы:	178

Таблица 5 «Расшифровка прочих доходов и расходов»

Прочие доходы	за 2020 год, тыс.руб.
Проценты к получению	14 877
Итого прочие доходы:	14 877
Прочие расходы	за 2020 год, тыс.руб.
Списание дебиторской задолженности с истекшим сроком давности	14
Услуги банка	59
Итого прочие расходы:	73

8. Финансовый результат

Прибыль в бухгалтерском учете до налогообложения за 2020г. составила 14 626 тыс. руб., условный расход за 2020г. по налогу на прибыль, начисленный по ставке 20% - 2 928 тыс. руб.

В 2020г. сумма постоянных налоговых обязательств составила 0 тыс. руб.

Изменение отложенных налоговых активов за 2020г. составило 0 тыс. руб.

Таким образом, налог на прибыль организации в 2020г. составил 2 928 тыс.руб.

9. Состав отчетности

Отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. ПБУ 4/99 п.25

В составе бухгалтерской отчетности за 2020 г. представлены:

- бухгалтерский баланс
- отчет о финансовых результатах
- отчет об изменениях капитала
- отчет о движении денежных средств
- расчет чистых активов
- настоящие пояснения

10. Связанные стороны

К основному управленческому персоналу относится Генеральный директор Общества, который наделен полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью общества.

Наименование контрагента-связанной стороны	Характер взаимоотношений	Содержание операции	Задолженность на 01.01.20 (тыс.руб.)	Сумма операции в 2020г. (тыс.руб.)	Задолженность на 31.12.20 (тыс.руб.)
1	2	3		4	5
Поляков А.В.	Ген.директор	Выплата заработной платы	-	60	-
ООО «Газета номер один»	Участник, владелец 100% доли в уставном капитале ООО «Медиаинвест»	Распределение чистой прибыли	-	913 600	-
ООО «Газета номер один»	Участник, владелец 100% доли в уставном капитале ООО «Медиаинвест»	Распределение чистой прибыли	-	10 800	-

По состоянию на 31 декабря 2020 года 100% долей в капитале Общества принадлежит ООО «Газета номер один». Бенефициарным владельцем Общества является Березкин Григорий Викторович, который по состоянию на 31 декабря 2020 года косвенно (через третьих лиц) владеет, имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале Общества.

11. Прочая информация

В период между отчетной датой и датой подписания отчетности не было фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

В организации в 2020 году не было выявлено фактов хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых существует неопределенность.

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей в 2020 году не создавались.

В организации в 2020 году не было выявлено условных фактов и чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности.

В 2020 году существенные ошибки предшествующих отчетных периодов отсутствуют.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные изменения в применимости допущения непрерывности деятельности. ПБУ 1/2008 п.20.

«18» января 2021г.

Генеральный директор
ООО «МЕДИАИНВЕСТ»



Поляков А.В.