

**Пояснительная записка
к годовому бухгалтерскому балансу
ООО «ЗАЛЬЦБРЕННЕР СТЕЙДЖТЕК Медиагрупп Россия»
за 2020 год.**

ИНН 7707713351, **КПП** 771501001

ОГРН 1097746650891

Юридический адрес: 127576, г. Москва, ул. Новгородская, д. 1, ПОМ Г208

Раздел 1. Общие сведения о деятельности предприятия.

ООО «ЗАЛЬЦБРЕННЕР СТЕЙДЖТЕК Медиагрупп Россия» - официальный представитель немецкой фирмы «Salzbrenner Stagetec Mediagroup» в России, которая является всемирно известным производителем и поставщиком высокопроизводительного технологического оборудования.

Учредителем и единственным участником Общества является Компания "СТВ Инсайд ГмбХ", учрежденная и зарегистрированная в соответствии с законодательством Федеративной Республики Германия. Уставный капитал общества составляет 7 500 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 г. на предприятии работало 7 человек. Среднесписочная численность работников за 2020 год составила 7 человек.

Генеральный директор – Суров Сергей Вадимович.

ООО «ЗАЛЬЦБРЕННЕР СТЕЙДЖТЕК Медиагрупп Россия» было создано 23.10.2009 г. Согласно классификатору видов экономической деятельности ОК 029-2001 (КДЕС Ред. 1) от 01.01.2013 года основным видом деятельности компании является предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию профессиональной радио-, телевизионной, звукозаписывающей и звуковоспроизводящей аппаратуры, который требует на начальном этапе финансовых вложений и затрат по причине узкого рынка сбыта подобного рода услуг (ОКВЭД 32.30.9), с 11.07.2017 года согласно новому Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности ОК 029-2014 (КДЕС Ред.2) предприятию присвоен новый вид экономической деятельности - Ремонт компьютеров и коммуникационного оборудования (95.1).

Помимо этого задачами ООО «ЗАЛЬЦБРЕННЕР СТЕЙДЖТЕК Медиагрупп Россия» являются как реализация высокотехнологичного аудио-, видео- и телекоммуникационного оборудования через систему дистрибуции, так и возможность самостоятельной обработки заказов и реализации комплексных проектов, включая проектирование, поставку, монтаж, обучение местных специалистов и сервисное обслуживание поставляемой из Германии продукции.

Раздел 2. Информация об учетной политике.

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным законом Российской Федерации от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», с изменениями и дополнениями, «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

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

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

1.1. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.07. № 153н с изменениями и дополнениями от 25.10.2010г, от 24.12.2010г и от 16.05.2016г.

1.2. Учет основных средств.

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001. № 26н (изменениями и дополнениями от 18.05.2002г, от 12.12.2005г, от 18.09.2006г, от 27.11.2006г, от 25.10.2010г, от 24.12.2010г и от 16.05.2016г) , и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н (с изменениями от 27.11.2006г, от 25.10.2010г и от 24.12.2010г).

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98. № 34н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (письмо Минфина России от 30.12.93 N 160), в части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету.

Активы принимаются организацией к бухгалтерскому учету в качестве основных средств при одновременно выполнении условий, определенных п. 4 ПБУ 6/01.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п. 4 ПБУ 6/01 и стоимостью не более 40'000 рублей за единицу, а также приобретённые книги, брошюры и другие издания отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов и их стоимость включается в затраты по мере отпуска их в производство или эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации на Предприятии организуется надлежащий контроль за их движением.

Сроком полезного использования является период, в течение которого использование объекта основных средств приносит экономические выгоды (доход) организации.

При определении срока полезного использования Общество руководствовалось Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 г. № 1, с 1 января 2017 года Общество руководствуется новым Классификатором Основных средств в редакции Постановления Правительства РФ от 07.07.2016г №640. С 1.01.2017г ранее установленные сроки полезного использования Основных средств не пересматриваются и не пересчитываются. Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается Обществом в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций - изготовителей.

Амортизационные отчисления по объекту основных средств начинаются с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учёту.

Предприятие применяет **линейный способ** начисления амортизации - исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Для учета выбытия объектов основных средств (продажи, списания, ликвидации, передачи безвозмездно и др.) к счету 01 «Основные средства» открывается субсчёт «Выбытие основных средств». В дебет этого субсчёта переносится стоимость выбывающего объекта, а в кредит –

сумма накопленной амортизации. При списании с бухгалтерского учёта объекта основного средства его остаточная стоимость списывается с кредита счета 01 «Основные средства», субсчет «Выбытие основных средств», в дебет счёта 91 «Прочие доходы и расходы».

1.3. Порядок отражения в бухгалтерском учёте материально-производственных запасов (МПЗ).

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 05/01 (с изменениями от 27.11.2006г, от 27.03.2007г, от 25.10.2010г и от 16.05.2016г) утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.01 № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н (с изменениями и дополнениями от 23.04.2002г, от 26.03.2007г, от 25.10.2010г, 24.12.2010г и от 24.10.2016г).

Поступление и движение МПЗ отражается с использованием счета 10 «Материалы» по фактической себестоимости их приобретения (заготовления).

Фактическая себестоимость МПЗ определяется в соответствии с требованиями Раздела II «Оценка материально-производственных запасов» ПБУ 5/01.

Транспортно-заготовительные расходы принимаются к учету путем непосредственного (прямого) их включения в фактическую себестоимость материала (присоединение к договорной цене материала, присоединение к денежной оценке вклада в уставный (складочный) капитал, внесенный в форме материально-производственных запасов, присоединение к рыночной стоимости безвозмездно полученных материалов и др.).

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их списание производится Предприятием по средней себестоимости, исчисленной исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период) согласно Письма Минфина «Об учете МПЗ» от 10.03.2004 № 16-00-14/59, где закреплена такая методика списания.

1.4. Учет товаров.

Покупные товары, приобретаемые Предприятием для продажи, отражаются в бухгалтерском учёте на счёте 41 «Товары» по стоимости их приобретения. Затраты по доставке, связанные с их приобретением, включаются в фактическую стоимость их приобретения и отражаются на счёте 41 «Товары».

При продаже (отпуске) товаров их стоимость списывается Предприятием по средней себестоимости, исчисленной способом взвешенной оценки.

Отгруженные товары в бухгалтерском балансе отражаются по фактической себестоимости.

1.5. Доходы от обычных видов деятельности.

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н (с изменениями от 30.03.2001г, от 18.09.2006г, от 27.11.2006г, 25.10.2010г, 08.11.2010г, от 27.04.2012г и от 06.04.2015г).

Доходами от обычных видов деятельности являются выручка от продажи товаров, поступления связанные с выполнением работ, оказанием услуг, предоставление за плату имущества во временное пользование, отражаемые на счёте 90 «Продажи».

Выручка за отгруженные товары, выполненные работы, оказанные услуги предоставленное в пользование за плату имущество, отражается в бухгалтерском учёте на момент ее признания.

В случае реализации товаров на экспорт Предприятие будет осуществлять отдельный учёт выручки по продукции (работам и услугам), реализуемым на экспорт и на внутреннем рынке.

1.6. Учет расходов.

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н

Расходы, связанные с реализацией товаров (работ, услуг), предоставлением за плату имущества во временное пользование, подразделяются на прямые и косвенные. Прямые расходы учитываются по дебету счёта 20 «Основное производство». К прямым расходам относятся (учитывая специфику деятельности Общества):

- расходы на материалы, являющиеся компонентами при производстве товаров, работ, услуг;
- расходы на содержание и эксплуатацию, техническое обслуживание основных средств, используемых при производстве товаров, работ, услуг, переданных во временное пользование;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг, обслуживания переданных во временное пользование основных средств, а также страховых взносов на обязательное социальное страхование, начисленных на указанные суммы расходов на оплату труда;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, работ, услуг, предоставляемым во временное пользование;
- суммы налога на имущество организаций, начисленного в установленном законодательством РФ порядке, по объектам, переданным во временное пользование;
- прочие затраты, прямо связанные с указанными выше расходами.

Прочие расходы являются косвенными и учитываются на счёте 26 «Общехозяйственные расходы».

По окончании отчётного периода прямые расходы распределяются на остатки незавершенного производства товаров (работ, услуг) по расчётным формулам, разработанным Обществом в зависимости от специфики производства товаров, работ, услуг.

Сумма прямых расходов по доходам от предоставления имущества во временное пользование, осуществленных в отчетном периоде, не распределяется на остатки незавершенного производства, а в полном объеме относится на уменьшение доходов данного отчетного периода.

Косвенные расходы в качестве условно-постоянных полностью уменьшают доходы от реализации отчётного периода. При этом косвенные расходы между видами реализуемых товаров (работ, услуг) не распределяются.

1.7. Расходы будущих периодов.

Затраты, произведенные Предприятием в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете по счёте 97 «Расходы будущих периодов» и ежемесячно включаются в расходы равными долями в течение периода, к которому они относятся.

Неисключительные права на использование нематериальных активов, учитываемые в соответствии с Разделом VI ПБУ 14/2007 (п. 2.2 учетной политики) как расходы будущих периодов, отражаются на счёте 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на расходы ежемесячно равными долями в течение срока действия договора.

В случае если срок действия лицензионного договора и (или) срок полезного использования права пользования правообладателем (лицензиаром) не установлен, то он устанавливается отдельным приказом Генерального директора.

1.8. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется одним из следующих способов:

- по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы бухгалтерского учета оцениваются:
 - вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ),
 - предоставленные другим организациям займы,
 - дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования;
- индивидуально определенные ценные бумаги;
- методом ФИФО – однородные индивидуально неопределенные ценные бумаги

Стоимость активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, при выбытии определяется исходя из последней оценки.

1.9. Учет курсовых разниц

Списание курсовых разниц по операциям, выраженным в иностранной валюте, производится непосредственно на финансовый результат деятельности предприятия (счёт 91 «Прочие доходы и расходы») по мере совершения операций и на каждую отчётную дату, то есть на конец каждого месяца. Пересчёт стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, дополнительно по мере изменения курса не производится.

1.10. Учет безвозмездно полученных активов.

Безвозмездно поступившие в организацию активы учитываются по кредиту счета 91 «Прочие доходы и расходы» по рыночной стоимости в корреспонденции со счетами учета соответствующих активов (08 «Вложения во внеоборотные активы», 10 «Материалы», 51 «Расчетные счета», 58 «Финансовые вложения» субсчета 58.1 «Паи и акции» или 58.2 «Долговые ценные бумаги», ...).

1.11. Раздельный учет операций, облагаемых НДС, и операций, освобожденных от налогообложения.

Раздельный учет операций, облагаемых НДС, и операций, освобожденных от налогообложения, осуществляется с помощью субсчетов "Операции, облагаемые НДС" и "Операции, освобожденные от НДС", открытых к счету 90.

Раздельный учет "входного" НДС ведется с использованием субсчетов второго порядка к счету 19.

На счетах 19.01,19.02, 19.03, 19.04,19.05 отражаются суммы НДС, относящегося к облагаемым НДС операциям, с последующим списанием в дебет счета 68-2.

На счетах 19.07 суммы по НДС по товарам, реализованным по ставке 0% (на экспорт).

На счетах 19.01,19.02,19.03,19.04 учитываются суммы НДС, одновременно относящегося к облагаемой и необлагаемой деятельности, с последующим списанием на счета 68.02 в соответствии с пропорцией.

Расчет пропорции для определения доли "входного" НДС, включаемого в расходы, производится как отношение стоимости отгруженных товаров (работ, услуг), реализация которых не облагается НДС, к общей стоимости отгруженных товаров (работ, услуг), без НДС.

Расчет пропорции для определения доли "входного" НДС, принимаемого к вычету, производится как отношение стоимости отгруженных товаров (работ, услуг), облагаемых налогом, за вычетом НДС, к общей стоимости отгруженных товаров (работ, услуг), без НДС.

Расчет пропорции для определения доли "входного" НДС, включаемого в расходы или принимаемого к вычету, оформляется справкой бухгалтера.

Товары (работы, услуги и имущественные права), приобретенные для общехозяйственных целей или связанные с продажей продукции (коммерческие расходы), могут использоваться как в облагаемой, так и в не облагаемой НДС деятельности. Учет таких товаров (работ, услуг, имущественных прав) ведется на счетах 26 и 44 без использования субсчетов раздельного учета.

"Входной" НДС полностью принимается к вычету в том квартале, в котором доля совокупных расходов на производство продукции, реализация которой не облагается НДС, не превышает 5% от общей величины совокупных расходов на производство.

Доля затрат на освобожденные от обложения НДС операции в величине совокупных расходов рассчитывается по окончании каждого квартала следующим образом:

а) определяется совокупная сумма расходов на производство. Эта величина складывается из остатка незавершенного производства на конец квартала, себестоимости готовой продукции, выпущенной в квартале, расходов на продажу, общехозяйственных расходов, иных расходов, связанных с производством продукции, за квартал;

б) исчисляется сумма общехозяйственных затрат и расходов на продажу (коммерческих расходов), приходящихся на деятельность, не облагаемую НДС. Для этого общая стоимость указанных затрат за квартал умножается на долю освобожденной от НДС отгруженной продукции в общей сумме отгрузки за налоговый период;

в) совокупная величина расходов на производство, относящаяся к не облагаемой НДС деятельности, равна сумме двух показателей. Это сумма расходов, непосредственно связанных с освобожденными от обложения НДС операциями, и сумма общехозяйственных и коммерческих расходов, приходящихся на указанные операции.

Далее определяется процентное отношение полученной суммы расходов к совокупной сумме расходов на производство.

Если это отношение не превышает 5% от общей величины расходов, то в данном квартале следует принимать к вычету всю сумму НДС, предъявленного в данном налоговом периоде.

Произведенный расчет оформляется письменной бухгалтерской справкой.

1.12. Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2012, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.10.10. № 167н (с изменениями от 14.02.2012г, от 27.04.2012г, от 06.04.2015г)

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату).

При признании оценочного обязательства его величина: относится на расходы по обычным видам деятельности.

1.13. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н. При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

1.14. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

Раздел 3. Данные о финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

Валюта баланса на 31.12.2020 года составляет 48 759 тыс. руб.

Остаток денежных средств организации по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 19 432 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы, отраженные в строке 1180, составили 9 937 тыс. руб., по отложенным налоговым обязательствам сальдо 29 тыс. руб., по расходам будущих периодов в части отложенного налога на прибыль - 9 908 тыс. руб..

Ведение бухгалтерского учета основных средств (ОС) осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н.

Основные средства (строка 1150) на 31.12.2020 г. отражены в балансе по остаточной стоимости в сумме 1 632 тыс. руб.

В течение 2020 г. поступления новых основных средств не было. Модернизация и демонтаж основных средств не производилась, выбытия тоже не было.

Структура поступления, выбытия и начисленная амортизация основных средств отражены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу в Разделе 1 «Основные средства».

Запасы (строка 1210) на 31.12.2020 г. составляют 10 527 тыс. руб., что меньше показателя 2019г всего на 2.2 %, т.е. материалы практически остались без движения.

Товаров числится на балансе Предприятия на 31.12.2020 года на 2.5 % меньше, чем на 31.12.2019 года. Оборот товаров за 2020 год - 32 211 тыс. руб. по себестоимости, но выбытие товаров, поступивших на баланс до 01.01.2020 года практически не производилось.

Структура, поступление и выбытие запасов компании отражены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу в Разделе 2 «Запасы».

Пояснения к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2020 г.

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

1.2 Амортизационные группы ОС

№ п/п	Наименование	Амортизационная группа
1	Машины и оборудование	5
2	Капитальные вложения в арендованные основные средства	3
3	Офисное оборудование	2

1.3 Арендованные основные средства: В отчетном периоде Общество арендовало помещения по адресу: 127576, г. Москва, ул. Новгородская, д. 1, ПОМ Г208

2. Запасы

2.1. Наличие и движение запасов

21.1. Изменит. и движени. запасов												
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло			убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2020г.	10 758	-	34 441	(34 672)	-	-	X	10 527	-	
	5420	за 2019г.	12 679	-	15 060	(16 981)	-	-	X	10 758	-	
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	1 204	-	51	(48)	-	-	-	1 207	-	
	5421	за 2019г.	783	-	2 172	(1 751)	-	-	885	1 204	-	
Готовая продукция	5402	за 2020г.	339	-	-	-	-	-	-	339	-	
	5422	за 2019г.	339	-	-	-	-	-	-	339	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	9 215	-	31 977	(32 211)	-	-	-	8 981	-	

Дебиторская задолженность (строка 1230) составляет 7 195 тыс. руб., в том числе:

- авансы, выданные поставщикам 212 тыс. руб.;
- задолженность покупателей 3 463 тыс. руб. (отражается полная дебиторская задолженность по покупателям и заказчикам - 8 989 тыс. руб. за минусом резерва по сомнительным долгам - 5 526 тыс. руб.);
- расчеты по налогам и сборам 2 572 тыс. руб.;
- прочая дебиторская задолженность 948 тыс. руб. (расчеты с прочими дебиторами, а именно, расчеты по претензиям – включают сумму задолженности АО «Астерос» по решению суда - 3 764 тыс. руб. за минусом резерва по сомнительным долгам, созданного на сумму задолженности по решению суда 2 894 тыс. руб., расчеты с Федеральной таможенной службой - 78 тыс. руб., плюс прочие кредиторы на 12 тыс. руб.).

Авансы, выданные поставщикам на конец отчетного года носят текущий краткосрочный характер в основном состоят из:

- Предоплаты поставщикам за товары и услуги, предоставляемые в следующем отчетном периоде;
- Предоплаты за услуги аренды помещения;
- предоплаты за услуги по связи;

Сумма дебиторской задолженности по отношению к предыдущему отчетному периоду увеличилась на 25 % за счет увеличения переплаты в бюджет налога на добавленную стоимость в 4 квартале 2020 года.

По стр. 1520 отражена кредиторская задолженность на сумму 18 722 тыс. руб., в том числе:

- задолженность поставщикам и подрядчикам 16 869 тыс. руб.;
- расчеты по налогам и сборам - 137 тыс. руб.;
- расчеты с покупателями и заказчиками - 1 710 тыс. руб.;
- расчеты с прочими кредиторами - 6 тыс. руб.

Кредиторская задолженность увеличилась по отношению к предыдущему отчетному периоду в 34 раза за счет переноса оплаты поставщикам оборудования на 2021 год.

Состав и движение дебиторской и кредиторской задолженности за 2020 г. отражены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу в Разделе 3 «Дебиторская и кредиторская задолженность».

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступление	Изменения за период					На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		выбыло		перевод из долгот- в краткоср - ную задолжен - ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитгор- ской в ле- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
						погаше- ние	списание на финансовый результат					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	8 420	(8 420)	-	-	-	-	-	-	8 420	(8 420)
	5521	за 2019г.	9 644	(6 332)	-	-	1 224	(2 088)	-	-	8 420	(8 420)
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	5 526	(5 526)	-	-	-	-	-	-	5 526	(5 526)
	5522	за 2019г.	6 332	(6 332)	-	-	806	806	-	-	5 526	(5 526)
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по претензиям	5505	за 2020г.	2 894	(2 894)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019г.	3 312	-	-	-	418	(2 894)	-	X	2 894	(2 894)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	5 721	-	149 963	-	(148 489)	-	-	-	2 894	(2 894)
	5530	за 2019г.	31 276	-	59 972	-	(85 527)	-	-	-	7 195	-
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	3 360	-	104 190	-	(104 087)	-	-	-	-	-
	5531	за 2019г.	5 721	-	37 130	-	(62 910)	-	-	-	3 463	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	646	-	2 756	-	(3 190)	-	-	-	3 360	-
	5532	за 2019г.	414	-	4 643	-	(4 411)	-	-	-	212	-
Прочая	5513	за 2020г.	81	-	21 711	-	(20 844)	-	-	-	646	-
	5533	за 2019г.	72	-	9	-	-	-	-	-	948	-
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2020г.	1 628	-	21 306	-	(20 362)	-	-	-	81	-
	5534	за 2019г.	1 619	-	17 497	-	(17 488)	-	-	X	2 572	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5515	за 2020г.	6	-	-	-	(148 489)	-	-	X	1 628	-
	5535	за 2019г.	31	-	693	-	(85 527)	-	-	X	7 195	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	5516	за 2020г.	-	-	-	-	(6)	-	-	X	5 721	-
	5536	за 2019г.	-	-	-	-	(718)	-	-	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	14 141	(8 420)	149 963	-	(148 489)	-	X	X	6	-
	5520	за 2019г.	40 920	(6 332)	59 972	-	(85 527)	1 224	(2 088)	X	15 615	(8 420)
											14 141	(8 420)

Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5560	за 2020г.	544	16 920	34	1 224	-	-	-	-	-	-	-	18 722
	5580	за 2019г.	16 374	438	87	(16 374)	-	-	-	-	-	-	18	544
в том числе:	5561	за 2020г.	2	16 884	-	(17)	-	-	-	-	-	-	-	16 869
	5581	за 2019г.	6 564	2	-	(6 564)	-	-	-	-	-	-	-	2
	5562	за 2020г.	-	-	-	1 710	-	-	-	-	-	-	-	1 710
авансы полученные	5582	за 2019г.	9 686	-	-	(9 686)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5563	за 2020г.	533	30	-	(426)	-	-	-	-	-	-	-	137
расчеты по налогам и взносам	5583	за 2019г.	117	427	5	(25)	-	-	-	-	-	9	9	533
	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2020г.	-	-	34	(34)	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5585	за 2019г.	-	-	82	(82)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2020г.	9	6	-	(9)	-	-	-	-	-	-	-	6
прочая	5586	за 2019г.	7	9	-	(16)	-	-	-	-	-	9	9	9
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5550	за 2020г.	544	16 920	34	1 224	-	-	-	X	X	X	X	18 722
	5570	за 2019г.	16 374	438	87	(16 374)	-	-	-	X	X	X	X	544

Оценочные обязательства по строке 1540 состоят из резерва на оплату отпусков сотрудников, который составляет 1 060 тыс. руб. на 31.12.2020 г. Оценочные обязательства по планируемым в следующем 2020 году отпускам - как расходы будущего периода - рассчитываются с условием исчисления 20 % условного расхода по налогу на прибыль (строка Актива баланса 1180).

Пояснения бухгалтерскому балансу в Раздел 4 «Оценочные обязательства»

4. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства – всего	5700	1 184	784	(897)	(11)	1 060
в том числе:						
96.01, Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	5701	909	595	(715)	-	789
96.01.2, Оценочные обязательства по страховым взносам	5702	275	189	(193)	-	271

Ведение бухгалтерского учета выручки и прочих доходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

В течение 2020 года ООО «ЗАЛЬЦБРЕННЕР СТЕЙДЖТЕК Медиагрупп Руссия» осуществляло следующие виды деятельности:

- продажа оборудования и программного обеспечения, произведенного немецкими компаниями «Stage Tec Entwicklungsgesellschaft für professionelle Audiotechnik mbH, «Salzbrenner media GmbH».
- выполнение научно-исследовательских и проектных работ и услуг по ремонту и сервисному обслуживанию звукового оборудования,
- Выполнение инсталляционных и пусконаладочных работ оборудования входящего в состав системы электроакустики зрительного зала и помещений зрительского комплекса, системы технологической (режиссерской) связи и технологического телевидения, системы видео проекции, системы электропитания оборудования электроакустики и связи

- консультационные услуги по обучению персонала навыкам работы с системами, необходимым для их эксплуатации и обслуживания звукового оборудования.

Ведение бухгалтерского учета расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

Выручка от реализации оборудования за 2020 год составила - 44 567 тыс. руб., от реализации услуг - проектных и инсталляционных работ - 292 тыс. руб., от выполнения ремонтных и сервисных работ - 142 тыс. руб., от оказания консультационных услуг - 303 тыс. руб.,

Всего выручка за год составила - 54 365 тыс. руб., с НДС, без НДС - 45 304 тыс. руб.

Управленческие расходы по основным видам деятельности составили 14 787 тыс. руб., что меньше по сравнению с 2019 годом на 30%, прямые затраты, списываемые на себестоимость - 34 625 тыс. руб., Всего: 49 412 тыс. руб..

Структура всех расходов (прямых и косвенных) следующая:

- Оплата труда всего персонала - 10 936 тыс. руб.;
- Страховые взносы во внебюджетные фонды - 2 830 тыс. руб.;
- Работы сторонних организаций по диагностике и восстановлению работы оборудования, консультационные услуги - 230 тыс. руб.,
- Аренда помещения - 1 791 тыс. руб.;
- Себестоимость реализованного товара - 32 028 тыс. руб.,
- Амортизация основных средств - 729 тыс. руб.;
- Командировочные расходы - 116 тыс. руб.;
- Материальные затраты - 40 тыс. руб.;
- Неисключительные права на использование программных продуктов - 20 тыс. руб.;
- Юридические и информационные услуги - 300 тыс. руб.;
- Услуги связи, интернет - 34 тыс. руб.;
- Взносы в саморегулируемую организацию, добровольное страхование ответственности - 226 тыс. руб.;
- Комиссия банка за оформление платежей в валюте - 15 тыс. руб.;
- Программное обеспечение и лицензии - 37 тыс. руб.;
- Прочие расходы - 3 тыс. руб.,
- Сертификация и получение разрешений - 15 тыс. руб.,
- Таможенное оформление и сертификация - 62 тыс. руб.,

Структура затрат ООО «ЗАЛЬЦБРЕННЕР СТЕЙДЖТЕК Медиагруп Россия» по элементам отражена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу в Раздел 5 «Затраты на производство».

5. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	19	826
Расходы на оплату труда	5620	10 936	16 771

Отчисления на социальные нужды	5630	2 831	4 411
Амортизация	5640	729	965
Прочие затраты	5650	2 686	7 545
Итого по элементам	5660	17 201	30 518
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	32 211	3 913
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	49 412	34 431

Прочие доходы организации, отраженные в отчете о финансовых результатах, составили 5 070 тыс. руб., что меньше показателя 2019 года на 7 %.

Структура прочих доходов следующая:

- положительные курсовые разницы, возникающей от переоценки имущества в виде валютных ценностей - 5 058 тыс. руб.;
- Инвентаризация резервов оценочных обязательств - 11 тыс. руб.;
- Отклонение курса валюты - 1 тыс. руб.

Прочие расходы в 2020 году составили 1 854 тыс. руб., что меньше показателя 2019 года в 5 раз.

Структура расходов следующая:

- отрицательные курсовые разницы, возникающей от переоценки имущества в виде валютных ценностей - 1 674 тыс. руб.;
- услуги банка - 12 тыс. руб.;
- Представительские расходы, не принимаемые в налоговом учете – 24 тыс. руб.;
- Списание выделенного НДС на прочие расходы - 2 тыс. руб.
- Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса - 120 тыс. руб.
- Госпошлина - 6 тыс. руб.,
- Прочие расходы - 16 тыс. руб.

В целом результат от финансово-хозяйственной деятельности ООО «ЗАЛЫЦБРЕННЕР СТЕЙДЖТЕК Медиагруп Россия» в 2020 году: убыток в размере **300 тыс. руб.** При этом по итогам 2019 г. компанией был получен убыток в сумме **16 256 тыс. руб.**

В течение всего 2020 года выплата заработной платы работникам производилась своевременно. Перечисление по налогам и сборам в бюджет и внебюджетные фонды производились в установленные сроки.

В целом в течение 2020 года в бюджет РФ, таможенные органы и внебюджетные фонды было перечислено 7 762 тыс. руб. налогов, пошлин и взносов.

Раздел 4. Данные о расхождениях бухгалтерской и налоговой прибыли.

Ведение бухгалтерского учета отложенных налогов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

Раздел 5. Чистые активы и капитал.

Чистые активы ООО «ЗАЛЫЦБРЕННЕР СТЕЙДЖТЕК Медиагруп Россия» по состоянию на 01.01.2020 года составляли 29 275 тыс. руб.

По результатам работы за 2020 год сумма убытка по бухгалтерскому учету составила 300 тыс. руб.

В связи с этим чистые активы организации на 31.12.2020 года снизились и составили 28 976 тыс. руб.

Раздел 6. Информация о связанных сторонах.

ООО «ЗАЛЫЦБРЕННЕР СТЕЙДЖТЕК Медиагруп Россия» было создано 23.10.2009 г. Учредителем и единственным участником Общества является Компания "СТВ Инсайд ГмбХ", учрежденная и зарегистрированная в соответствии с законодательством Федеративной Республики Германия и находящаяся по адресу 96155, ФРГ, г. Буттенхайм, Индустригебит Зее.

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах является приложением к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ЗАЛЫЦБРЕННЕР СТЕЙДЖТЕК Медиагруп Россия» за 2020 г., которая включает в себя следующие документы:

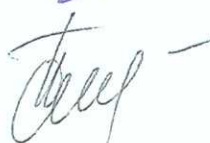
- «Бухгалтерский баланс»;
- «Отчет о финансовых результатах»;
- «Отчет об изменениях капитала»;
- «Отчет о движении денежных средств».

Генеральный директор



С.В. Суров

Главный бухгалтер



С.Г. Пархоменко

28 марта 2021 г.

Список нормативных документов

ФЗ 402	Федеральный закон от 06 декабря 2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте»,
ФЗ 214	Федеральный закон от 30.12.04 № 214-ФЗ «Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости и о внесении изменений в некоторые законодательные акты РФ».
ФЗ 261	Федеральный закон от 23.11.2009 № 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации».
ПБО	Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ. Утверждено приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н.
ПБУ 1	Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008. Утверждено приказом Минфина РФ от 06.10.08 № 106н.
ПБУ 2	Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» ПБУ 2/2008. Утверждено приказом Минфина РФ от 24.10.08 № 116н.
ПБУ 3	Положение по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» ПБУ 3/2006. Утверждено приказом Минфина РФ от 27.11.06 № 154н.
ПБУ 4	Положение по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99. Утверждено приказом Минфина РФ от 06.07.99 № 43н.
ПБУ 5	Положение по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01. Утверждено приказом Минфина РФ от 09.06.01 № 44н.
ПБУ 6	Положение по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01. Утверждено приказом Минфина РФ от 30.03.01 № 26н (в редакции приказа Минфина РФ от 12.12.05 № 147н.
ПБУ 7	Положение по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98. Утверждено приказом Минфина РФ от 25.11.98 № 56н.
ПБУ 8	Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2012. Утверждено приказом Минфина РФ от 13.12. 2012 № 167н.
ПБУ 9	Положение по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99. Утверждено приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 32н.
ПБУ 10	Положение по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99. Утверждено приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 33н.
ПБУ 11	Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008. Утверждено приказом Минфина РФ от 29.04.08 №48н.
ПБУ 12	Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2012. Утверждено приказом Минфина РФ от 08.10.2012 № 143н.

ПБУ 13	Положение по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» ПБУ 13/2000. Утверждено приказом Минфина РФ от 16.10.00 № 92н.
ПБУ 14	Положение по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007. Утверждено приказом Минфина РФ от 27.12.07 № 153н.
ПБУ 15	Положение по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ15/2008. Утверждено приказом Минфина РФ от 06.10.08 № 107н.
ПБУ 16	Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ16/02. Утверждено приказом Минфина РФ от 02.07.02 № 66н.
ПБУ 17	Положение по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» ПБУ 17/02. Утверждено приказом Минфина РФ от 19.11.02 № 115н.
ПБУ 18	Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02. Утверждено приказом Минфина РФ от 19.11.02 № 114н.
ПБУ 19	Положение по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02. Утверждено приказом Минфина РФ от 10.12.02 № 126н.
ПБУ 20	Положение по бухгалтерскому учету «Информация об участии в совместной деятельности» ПБУ 20/03. Утверждено приказом Минфина РФ от 24.11.03 № 105н.
ПБУ 21	Положение по бухгалтерскому учету «Изменения оценочных значений» ПБУ 21/2008. Утверждено приказом Минфина РФ от 6.10.08 № 106н.
ПБУ 22	Положение по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» ПБУ 22/2012. Утверждено приказом Минфина от 28.06.2012 № 63н.
ПЗ-5	Обобщение практики применения законодательства. Информация Департамента регулирования государственного финансового контроля, аудиторской деятельности, бухгалтерского учета и отчетности Минфина РФ от 22.06.2013 «О раскрытии информации о забалансовых статьях в годовой бухгалтерской отчетности организации».
ПС	План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкция по его применению. Утверждены приказом Минфина РФ от 31.10.00 № 94н.
П66Н	Приказ Минфина РФ от 02.07.2012 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».
РА 2007	Рекомендации аудиторским организациям, индивидуальным аудиторам по проведению аудита годовой бухгалтерской отчетности организаций за 2007 год, направлены Письмом Минфина РФ от 29.01.08 №07-05-06/18.
УДУ	Указания об отражении в бухгалтерском учете операций, связанных с осуществлением договора доверительного управления имуществом. Утверждены приказом Минфина РФ от 28.01.01 № 97н.

ИСМФ	Информационное сообщение Минфина РФ «О раскрытии в бухгалтерской отчетности государственных корпораций, федеральных государственных унитарных предприятий, открытых акционерных обществ с преобладающим государственным участием, получающих различные виды государственной поддержки, информации о вознаграждениях руководящего состава» от 2 июня 2012 года.
МРПА	Методические рекомендации по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию. Утверждены приказом Минфина РФ от 21.03.00 № 29н.
МУ 135н	Методические указания по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, утвержденные Приказом МФ РФ от 26.12.2002 № 135н.
МУЗ	Методические указания по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов. Утверждены приказом Минфина РФ от 28.12.01 № 119н.
МУОС	Методические указания по бухгалтерскому учету основных средств. Утверждены приказом Минфина РФ от 13.10.03 № 91н.
МУР	Методические указания по формированию бухгалтерской отчетности при осуществлении реорганизации организаций. Утверждены приказом Минфина РФ от 20.05.03 № 44н.
ОПЗ 21	Обобщение практики применения законодательства. Информация Департамента регулирования государственного финансового контроля, аудиторской деятельности, бухгалтерского учета и отчетности Минфина РФ от 21.12.2009 «О раскрытии информации о финансовых вложениях организации в годовой бухгалтерской отчетности».
УЛ	Указания об отражении в учете операций по договору лизинга. Утверждены приказом Минфина РФ от 17.02.97 № 15.

Генеральный директор

С.В. Суров

Главный бухгалтер

С.Г. Пархоменко

28 марта 2021 г.

