

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**ООО «Телерадиокомпания «Ника»**  
**за 2020 год**

**1. Краткая характеристика структуры и деятельности организации.**

Общество с ограниченной, ответственностью «Телерадиокомпания «НИКА» (сокращенное наименование ООО «ТРК «Ника»), именуемое в дальнейшем «Общество», является собственностью субъекта Российской Федерации. Юридический и фактический (почтовый) адрес: 248021, г. Калуга, ул. Московская, д.189. Основным видом деятельности Общества в соответствии с учредительными документами является: 60.20 Деятельность в области телевизионного вещания, 60.10 Деятельность в области радиовещания. Среднесписочная численность работников за 2020 год составила 184 чел. Руководство текущей деятельностью Общества осуществлялось генеральным директором Трубициным Сергеем Николаевичем. Устав предприятия (новая редакция) утвержден общим собранием участников Протокол № 39 от 21.04.2014г. и зарегистрирован в ИФНС по Московскому округу г. Калуги 08.05.2014г. Изменения в Устав были утверждены: общим собранием участников Протокол №45 от 30.06.2015г. и зарегистрированы в ИФНС по Московскому округу г. Калуги 12.10.2015г., общим собранием участников Протокол №48 от 13.06.2016г. и зарегистрированы в ИФНС по Московскому округу г. Калуги 05.10.2016г.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2020 год сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности», ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации».

Участниками Общества являются:

-Субъект Российской Федерации Калужской области в лице Министерства внутренней политики и массовых коммуникаций Калужской области;

-Бюджетное специализированное учреждение «Фонд имущества Калужской области»

Уставной капитал Общества составляет 70 500 000 (Семьдесят миллионов пятьсот тысяч рублей 00 копеек), который распределяется следующим образом: 22,9551% уставного капитала на сумму 16 183 346 (Шестнадцать миллионов сто восемьдесят три тысячи триста сорок шесть рублей 00 копеек) принадлежит «Бюджетному специализированному учреждению «Фонд имущества Калужской области» и 77,0449% уставного капитала на сумму 54 316 654 (Пятьдесят четыре миллиона триста шестнадцать тысяч шестьсот пятьдесят четыре рубля 00 копеек) принадлежит Субъекту Российской Федерации Калужской области в лице Министерства внутренней политики и массовых коммуникаций Калужской области.

В соответствии с п.9.2.3 Устава решением № 28 единственного участника Общества от 28.12.2010г. образован Наблюдательный совет Общества. В целях создания единой системы областной социально значимой информации и рекламы, рационального размещения средств информационного обеспечения на территории Калужской области Согласно решения № 14 от 01.09.06г. единственного участника Общества на основании Постановления Правительства Калужской области № 220 от 31.08.06г.

Обособленных подразделений и филиалов Общество не имеет.

Имущество Общества учитывается на его самостоятельном балансе.

## 2. Перечень связанных сторон:

- Бюджетное специализированное учреждение «Фонд имущества Калужской области»;
  - Министерство внутренней политики и массовых коммуникаций Калужской области;
  - Генеральный директор Трубицин Сергей Николаевич
- Заместитель генерального директора по финансам Головашкина Наталья Вячеславовна
  - Наблюдательный совет: Федорова Ирина Михайловна – заместитель министра - начальник управления внутренней политики и массовых коммуникаций Калужской области; Хоженец Наталья Евгеньевна - заместитель министра - начальник управления кадровой, правовой и организационно-контрольной работы министерства внутренней политики и массовых коммуникаций Калужской области; Самофалова Екатерина Александровна – начальник отдела взаимодействия со СМИ управления информационной политики министерства внутренней политики и массовых коммуникаций Калужской области; Гапуненков Владимир Васильевич – заместитель министра – начальник управления финансового контроля министерства финансов Калужской области; Трубицин Сергей Николаевич - генеральный директор ООО «ТРК «Ника»; Мазина Нина Алексеевна - директор Бюджетного специализированного учреждения «Фонд имущества Калужской области»; Логвинов Юрий Николаевич – директор ГБУ ДПО КО «Областной учебно-методический центр образования в сфере культуры и искусства»; Скляр Геннадий Иванович – депутат Государственной Думы Федерального Собрания Российской Федерации седьмого созыва.

## Перечень операций со связанными сторонами, осуществленных в 2020 году:

Бюджетное специализированное учреждение «Фонд имущества Калужской области» - операций не было.

Министерство внутренней политики и массовых коммуникаций Калужской области - заключено соглашение от 14.01.2020 г. о предоставлении субсидии на возмещение затрат, связанных с осуществлением деятельности по производству и выпуску социально значимых программ, в том числе освещению общественно значимых мероприятий, производимых на территории Калужской области на сумму 262 585 700 рублей. Субсидия выделена в полном объеме. Актом сверки подтверждена.

Сделок с членами наблюдательного совета не было.

Размер выплат генеральному директору Трубицину Сергею Николаевичу определен трудовым договором. Заработная плата состоит из постоянной составляющей – оклада, также генеральному директору может выплачиваться материальная помощь к отпуску в размере 2 оклада, а также материальная помощь в соответствии с утвержденным Положением об оплате и материальном стимулировании работников ООО «ТРК «Ника». В 2020 году генеральному директору начислен доход в сумме 2 508 254,38 руб. Доход от арендной платы по предоставлению квартиры для проживания составил 648 600 руб. Начисленная сумма страховых взносов во внебюджетные фонды – 752 476 руб.

## 3. Организация Бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в обществе осуществляется с применением программного обеспечения 1С:Бухгалтерия 8.3, по рабочему плану счетов бухгалтерского учета. Бухгалтерская и налоговая отчетность предоставляются в ИФНС по месту регистрации (ИФНС 4028) по электронным каналам связи непосредственно через 1С: Отчетность и

оператора ЗАО «Калуга Астрал».

#### **4. Основные элементы методики учетной политики бухгалтерского учета.**

Учетная политика Общества утверждена приказом Генерального директора 29.12.2017 г. №052. В учетную политику на 2020 год изменения не вносились.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Активы стоимостью до 40 000 рублей за единицу отражаются в бухучете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Объекты стоимостью свыше 40 000 рублей за единицу учитываются в составе основных средств. Амортизация основных средств начисляется линейным способом, исходя из принятого срока использования по классификатору. Амортизация не начисляется по земельным участкам, полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса. Затраты на ремонт основных средств включаются в себестоимость того отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы при наличии первичных документов.

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается. Учет затрат, включаемых в себестоимость, осуществляется в том отчетном периоде, в котором такие затраты имели место на основании первичных документов независимо от факта оплаты. Покупные товары отражаются в бухгалтерском учете по цене их приобретения без учета налогов (НДС).

#### **5. Учетная политика для целей налогообложения.**

Политика доходов и расходов для целей налогового учета признается по методу начисления. Расходы, принимаемые для целей налогообложения, признаются таковыми в том отчетном периоде, к которому они относятся.

В 2020 году Общество работало с применением Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина РФ от 19.11.2002г. №114н (ред. 24.12.2010 № 186н.).

#### **6. Информация о кредитах и займах.**

Кредиты и займы по состоянию на 31.12.2020 г. отсутствуют.

#### **7. Государственная помощь - субсидия из областного бюджета.**

Между Министерством внутренней политики и массовых коммуникаций Калужской области и Обществом заключено Соглашение от 14.01.2020 г. о предоставлении из областного бюджета в 2020 году субсидии на возмещение затрат, связанных с осуществлением деятельности по производству и выпуску социально значимых программ, в том числе освещению общественно значимых мероприятий, производимых на территории Калужской области на сумму 262 585 700 рублей. ООО «Телерадиокомпания «Ника» в 2021 году продолжит непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты в связи с заключением соглашения о предоставлении субсидии на 2021 год между ООО «ТРК «Ника» и Министерством внутренней политики и массовых коммуникаций Калужской области в размере 227 315 700 рублей.

#### **8. Информация об участии в совместной деятельности.**

Согласно договора о совместной деятельности от 24.04.03г. участники обязуются совместно приобрести Передвижную Телевизионную Студию (ПТС) в целях ее для общественно-полезных целей комплексного информационного обеспечения граждан и городских оперативных и аварийных служб, в целях информирования государственных органов, руководителей городских служб, а также в целях извлечения прибыли. Стороны пришли к соглашению расторгнуть с 01.10.2020 года договор аренды Передвижной

Телевизионной Студии. Также стороны пришли к соглашению о расторжении с 21.12.2020 года договора от 24.04.2003 года. Прибыль Общества за весь период договора составила 16 рублей 87 копеек была выплачена в полном объеме. Вклад Общества в сумме 2 000 рублей был внесен на расчетный счет Общества в полном объеме.

## 9. Информация о финансовых результатах.

Выручка от оказания услуг по уставной деятельности в 2020 году составила 14 644 тыс. руб., что на 51,7 % больше по сравнению с 2019 годом (9 653 тыс.руб.), связано с увеличением выручки от рекламных услуг. Общество по результатам 2020 года получила чистую прибыль от основной деятельности в размере 2 086 тыс.руб. Это связано с увеличением выручки от реализации и полученной субсидии (262 585 700 рублей) из средств областного бюджета на возмещение затрат, связанных с осуществлением деятельности по производству и выпуску социально значимых программ.

## 10. Раскрытие информации по учету расчетов по налогу на прибыль

Условный расход по налогу на прибыль 642,8 тыс.руб. Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль 484,5 тыс.руб.

Генеральный директор



Трубицин С.Н.

Главный бухгалтер



Анисимова О.В.

Дата составления: 25.03.2021 г.