

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Мелодия»
за 2020 год**

1. Сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «Мелодия» (далее по тексту ООО «Мелодия») зарегистрировано 06 апреля 2016 года за основным государственным регистрационным номером 1169658039297 в Инспекции Федеральной налоговой службы по Верх-Исетскому району г. Екатеринбурга.

Местонахождение и почтовый адрес ООО «Мелодия»: 624091, Российская Федерация, Свердловская область, город Верхняя Пышма, пр-кт Успенский, дом 1, офис 404.

Уставный капитал ООО «Мелодия» в 2020 году увеличился в соответствии с протоколом ВОСУ от 20.10.2020 г. и составил 1 200 000 рублей, оплачен полностью.

Доли в уставном капитале ООО «Мелодия» распределены следующим образом:

29,3298% уставного капитала принадлежит Кудряшкину Игорю Геннадьевичу;

26,6702 % уставного капитала принадлежит Козицыну Андрею Анатольевичу.

10% уставного капитала принадлежит Бокареву Андрею Рэмовичу.

30% уставного капитала принадлежит Кудряшкиной Светлане Борисовне

4% уставного капитала принадлежит Халдивор Файнанс Лимитед

На налоговом учете ООО «Мелодия» состоит:

- по месту нахождения организации в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 32 по Свердловской области

Генеральный директор – Фролов Алексей Сергеевич.

В Обществе отсутствует ревизионная комиссия.

Среднесписочная численность работников организации за 2020 год составила 1 человек.

2. Финансовое положение общества

В течение 2020 года ООО «Мелодия» не имело просроченной задолженности по расчетам с персоналом по заработной плате, по расчетам с бюджетом всех уровней и внебюджетными фондами.

3. Раскрытие учетной политики организации.

Предприятие находится на основной системе налогообложения

Основные способы ведения бухгалтерского учета изложены в учетной политике организации и предусматривают следующие основные положения:

- Бухгалтерский учет осуществляется с применением компьютерной технологии обработки учетной информации.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

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

Расходы в качестве условно-постоянных списывать в дебет счета 90 «Продажи» без распределения по видам продукции (работ, услуг).

Если организация не имеет доходов от продажи продукции, выполнения работ, оказания услуг, то данные расходы по окончании отчетного периода списываются в дебет счета 91 «Прочие доходы и расходы».

Стоимость ценных бумаг, по которым не устанавливается текущая рыночная стоимость, при выбытии определяется по первоначальной стоимости первых по времени приобретения данных финансовых вложений (метод ФИФО).

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности. ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она приводит к искажению валюты баланса на 10 %.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденного Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

4. Характеристика деятельности организации.

Основным видом деятельности ООО «Мелодия» является деятельность в области радиовещания.

Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствуют.

Распространение новой коронавирусной инфекции (2019-nCov) не оказало существенного влияния на деятельность Общества.

5. Учет расчетов по налогу на прибыль

Величина отложенного налога на прибыль за 2020 года составила 36 032 тыс. руб. Изменение величины отложенного налога на прибыль связано с получением убытка в налоговом учете за 2020 год.

6. Раскрытие информации о связанных сторонах:

Связанная сторона	Характер отношений	Вид операции	Объем операции (тыс. руб.)	Величина задолженности на конец отчетного периода	Отражение в отчетности (да/нет)
Козицын Андрей Анатольевич	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции общества.	-	-	-	Да
Кудряшкин Игорь Геннадьевич	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции общества.	-	-	-	Да
ООО «СДС Медиахолдинг»	Юридическое лицо, в котором общество имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящихся на уставный капитал Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Доп.вклад в имущество Поступление по дог.уступки	674 910 17 000	-	Да
Фролов Алексей Сергеевич	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Начисление заработной платы и страховых взносов	138	-	Да
Кудряшкина Светлана Борисовна	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции общества.	-	-	-	Да
Общество с ограниченной ответственностью «Европейская медиа группа»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	-	-	-	-
Емельянов Роман Александрович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	-	-	-	-

Связанная сторона	Характер отношений	Вид операции	Объем операции (тыс. руб.)	Величина задолженности на конец отчетного периода	Отражение в отчетности (да/нет)
Акционерное общество «Медиа Плюс»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	-	-	-	-
Закрытое акционерное общество «Европа Плюс»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	-	-	-	-
Кармалито Филипп Алексеевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	-	-	-	-

Вознаграждение основному управленческому персоналу за 2020 составило 138 тыс. рублей.

7. События, произошедшие после 31 декабря 2020 года

После 31 декабря 2020 факты хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, у Общества отсутствуют.

8. Условные активы и условные обязательства

8.1 На отчетную дату Общество не участвует в судебных спорах в качестве ответчика или третьего лица.

8.2. На отчетную дату Общество не имеет условных активов и условных обязательств.

8.3 Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Руководство предприятия не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующих периодах, возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды. В соответствии

с пунктом 28 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» подробная информация о таких операциях в бухгалтерской отчетности не раскрывается. По мнению Руководства предприятия, по состоянию на 31.12.2020 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение предприятия с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

9. Совместная деятельность

Совместная деятельность Обществом в 2020 году не велась.

10. Прекращаемая деятельность

Прекращаемой деятельности у Общества в 2020 году не было.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	5 264 734	-	674 910	-	-	-	-	5 939 644	-
	5311	за 2019г.	5 264 734	-	-	-	-	-	-	5 264 734	-
в том числе: Вложения в уставные (складочные) капиталы	5302	за 2020г.	5 264 734	-	674 910	-	-	-	-	5 939 644	-
	5312	за 2019г.	5 264 734	-	-	-	-	-	-	5 264 734	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 2020г.	5 264 734	-	674 910	-	-	-	-	5 939 644	-
	5310	за 2019г.	5 264 734	-	-	-	-	-	-	5 264 734	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч - ную задолжен - ность	перевод из дебиторской в кре- диторскую задолжен - ность	перевод из кредиторской в де- биторскую задолжен - ность	учтенная по условия м договора	величина резерва по сомнитель - ным долгам
					в результате хозяйственны х операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиес я проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	3 204 441	-	4 072 161	-	(17 000)	-	-	-	-	-	7 259 602	-
	5530	за 2019г.	3 204 439	-	2	-	-	-	-	-	-	-	3 204 441	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2020г.	3 204 441	-	4 072 161	-	(17 000)	-	-	-	-	-	7 259 602	-
	5533	за 2019г.	3 204 439	-	2	-	-	-	-	-	-	-	3 204 441	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	3 204 441	-	4 072 161	-	(17 000)	-	-	X	X	X	7 259 602	-
	5520	за 2019г.	3 204 439	-	2	-	-	-	-	X	X	X	3 204 441	-

5.3. 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.	345 240	-	-	(345 240)	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	340 140	-	5 100	-	-	-	-	-	345 240
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	345 240	-	-	(345 240)	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	340 140	-	5 100	-	-	-	-	-	345 240
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	8 730 190	-	524 195	(8 982 996)	-	-	-	-	271 389
	5580	за 2019г.	8 516 821	-	218 714	(5 200)	-	-	-	-	8 730 190
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	8 730 190	-	524 195	(8 982 996)	-	-	-	-	271 389
	5585	за 2019г.	8 516 676	-	218 714	(5 200)	-	-	-	-	8 730 190
прочая	5566	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2019г.	5	-	-	(5)	-	-	-	-	-
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2020г.	9 075 430	-	524 195	(9 328 236)	-	X	X	X	271 389
	5570	за 2019г.	8 856 961	-	223 814	(5 200)	-	X	X	X	9 075 430

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Выданные - всего	5810	-	-	250 472

Генеральный директор _____ Фролов А. С.
31.03.2021 г.