

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 ГОД
ООО «ВОСТОК-МЕДИА»**

I. Общие сведения.....	2
1. Общая информация.....	2
2. Основные виды деятельности.....	2
3. Информация об органах управления, учредителях, исполнительных и контрольных органах.....	2
4. Информация о численности персонала.....	2
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	3
5. Основа составления	3
6. Активы и обязательства в иностранной валюте.....	3
7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	4
8. Нематериальные активы.....	4
9. Основные средства	4
10. Материально-производственные запасы	6
11. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство	6
12. Расходы будущих периодов.....	6
13. Дебиторская задолженность	7
14. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	7
15. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал	8
16. Кредиты и займы полученные	8
17. Оценочные обязательства	8
18. Налогообложение.....	8
19. Признание доходов	9
20. Признание расходов.....	9
21. Изменения в учетной политике	9
22. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики	10
III. Раскрытие существенных показателей.....	11
23. Информация по сегментам.....	11
24. Основные средства	11
25. Дебиторская задолженность	11
26. Капитал и резервы	11
27. Информация, связанная с использованием денежных средств.....	12
28. Налогообложение.....	12
29. Кредиторская задолженность	13
30. Прочие доходы и расходы.....	13
31. Информация о связанных сторонах	14
32. Участие в совместной деятельности	14
33. События после отчетной даты	14
34. Информация по прекращаемой деятельности.....	15

I. Общие сведения

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «ВОСТОК-МЕДИА» (далее общество) зарегистрировано 23.08.2007 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве за основным государственным регистрационным номером 1077759367542. Сокращенное наименование Общества: ООО «ВОСТОК-МЕДИА»

Юридический адрес: 117105, Москва город, Варшавское шоссе, дом 1, строение 17 этаж 3, комната 6, офис 309В.

Почтовый адрес: 117105, Москва город, Варшавское шоссе, дом 1, строение 17 этаж 3, комната 6, офис 309В.

Место постановки на учет в налоговом органе: ИФНС России № 26 по г. Москве (ИНН/КПП 7703642861/772601001).

Форма собственности: по общероссийскому классификатору форм собственности (ОКФС): 16 – частная собственность.

Организационно-правовая форма (ОКОПФ): 12300 - Общества с ограниченной ответственностью.

ОКПО – 45380000; ОКАТО: 45296561000; ОКТМО: 45915000 – Муниципальный округ Донской города Москвы.

2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества являются:

- Рекламная деятельность.

3. Информация об органах управления, учредителях, исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор:

Кротов Александр Васильевич .

Единственный участник:

Митрюшин Алексей Сергеевич.

В соответствии с Уставом Общества Совет директоров не предусмотрен, ревизионная комиссия не назначалась.

4. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

- 30 человек на 01.01.2020 г;
- 36 человек на 01.01.2021 г.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

5. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества утверждена приказом Общества от 30.12.2019 г. № 1УП/ 2019.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

6. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса ЦБ РФ, составившего:

	руб.		
	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Доллар США	73,8757	61,9057	69,4706
Евро	90,6824	69,3406	79,4605

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, выраженных в иностранной валюте), стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после указанной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

8. Нематериальные активы

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет, исходя из срока действия исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом, или ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход), но не более срока деятельности организации.

Общество ежегодно проверяет срок полезного использования нематериального актива на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать актив для получения дохода, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности как изменения в оценочных значениях.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка указанных нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

9. Основные средства

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 года №26н, принятые к учету в установленном порядке.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по текущей (восстановительной) стоимости за минусом амортизации.

Общество не проводит переоценку основных средств.

Амортизация основных средств, производится по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 года №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования.

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования
Здания	от 84 до 1000 мес.
Машины и оборудование	от 13 до 240 мес.
Транспортные средства	от 37 до 261 мес.
Производственный и хозяйственный инвентарь	от 13 до 301 мес.
Другие виды основных средств	от 13 до 301 мес.

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.

Амортизация не начисляется по:

- объектам, находящимся на консервации сроком более 3 месяцев;
- полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса;
- объектам, находящимся на реконструкции и модернизации более 12 месяцев.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.

Арендные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды. В случае, если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно.

Вложения во внеоборотные активы

Вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для

строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

В зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы, в бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются в статье «Нематериальные активы», «Результаты исследований и разработок», «Нематериальные поисковые активы», «Материальные поисковые активы» и по статье «Незавершенные капитальные вложения» к статье «Основные средства».

10. Материально-производственные запасы

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат на их приобретение с учетом расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы).

В составе материально-производственных запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев. Стоимость данных объектов и предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов.

11. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство

Незавершенное производство оценивается в сумме фактических затрат на производство без учета общехозяйственных расходов.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

12. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения и т.п.), отражаются как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в

течение 12 месяцев, после отчетной даты показываются в бухгалтерском балансе по статье «Запасы».

13. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость (далее - НДС).

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

14. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств Общество относит краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Данные о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включается в строку 4490 отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и

- платежей поставщикам и подрядчикам.
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;

15. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

Отчисления в резервный и другие фонды не предусмотрены.

В составе добавочного капитала учитываются, в том числе суммы безвозмездной помощи учредителя, а также прирост стоимости основных средств по результатам их переоценки.

16. Кредиты и займы полученные

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением кредитов и займов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита). Проценты, начисленные Обществом по заемным средствам, использованным на финансирование капитального строительства, а также реконструкции и модернизации объектов, учитываются (капитализируются) в стоимости данных объектов.

17. Оценочные обязательства

Общество не признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков;
- другие оценочные обязательства.

18. Налогообложение

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

19. Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей. Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- проценты по банковским депозитам;
- доходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- суммы списанной кредиторской задолженности;
- суммы прибыли прошлых лет, признанные в отчетном году;
- курсовые разницы;
- штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам;
- суммы возмещений по страхованию имущества
- прочие внереализационные доходы.

20. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

Прочие расходы в основном включают:

- проценты, уплачиваемые организацией за предоставленные ей в пользование денежные средства (кредиты, займы);
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы списанной дебиторской задолженности.
- расходы социального характера;
- расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно;
- прочие внереализационные расходы.

21. Изменения в учетной политике

В 2020 году Общество отказалось от применения упрощенных методов ведения бухгалтерского учета, предусмотренных для предприятий малого и среднего бизнеса, перешло на учет в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

**22. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с
изменениями учетной политики**

Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями
учетной политики в 2020 году не производилась.

III. Раскрытие существенных показателей

23. Информация по сегментам

Обществом не применяется ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

24. Основные средства

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Переоценка основных средств

Переоценка основных средств по состоянию на 31 декабря 2020 года не проводилась.

25. Дебиторская задолженность

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицей 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются с исключением дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

В составе показателя «Авансы выданные» отражается сумма денежных средств по предстоящим расчетам за товары (работы, услуги), уплаченная другим организациям и физическим лицам в соответствии с условиями договоров за вычетом НДС.

26. Капитал и резервы

Уставный капитал

Величина уставного капитала составила:
на 31 декабря 2020 года 111 тыс. руб.,
на 31 декабря 2019 года 111 тыс. руб.

Резервный капитал

Отчисления в резервный капитал не осуществляются.

27. Информация, связанная с использованием денежных средств

В составе прочих поступлений Отчета о движении денежных средств (строка 4119 «Прочие поступления») показаны следующие потоки:

Вид поступлений	31.12.2020	31.12.2019
Возврат средств от поставщиков	637	12 575
Возврат обеспечительных платежей от участия в аукционах	11 696	6 225
Штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам	212	12 589
Прочие	4 370	14 624
Итого:	28 915	46 013

В составе прочих платежей Отчета о движении денежных средств (строка 4129 «Прочие платежи») отражены:

Вид платежей	31.12.2020	31.12.2019
Уплата прочих налогов, сборов и страховых взносов	(13 288)	(30 361)
Расходы на оплату услуг кредитных организаций	(627)	(104)
Обеспечительные платежи на участие в аукционах	(20 875)	(23 822)
Прочие	(4 889)	(380)
Итого:	(39 679)	(54 667)

28. Налогообложение**Налог на прибыль**

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2020 год следующие показатели:

тыс. руб.			
№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	2020 год
1	2	3	4
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	115 055
2	2410	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(23 011)
3	2412	Отложенный налог на прибыль, в т.ч.:	(8 177)
4		Эффект изменения временных разниц за отчетный период	(9 968)
5		Постоянный налоговый расход	1 791
6	2411	Текущий налог на прибыль	(14 834)
7	2460	Прочее, в т.ч.	(10 210)
7		Эффект изменения временных разниц за прошедшие периоды	(9 786)
8	2400	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	81 834

ООО «ВОСТОК-МЕДИА»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

Сумма соответствующих отложенных налоговых активов и соответствующих отложенных налоговых обязательств в 2020 году, представлены в следующей таблице.

№ п/п	Наименование показателя	тыс. руб.		
		2020 год		
		начислено	погашено	сальдо
1	Изменение отложенных налоговых активов	61	2	59
	• Основные средства	61	2	59
	• прочие	-	-	-
2	Изменение отложенных налоговых обязательств	22 792	4 772	18 021
	• Основные средства	10 441	4772	5 670
	• Резерв сомнительных долгов	12 351	-	12 351
	• прочие	-	-	-

29. Кредиторская задолженность

Информация по разделу дополняется табличными формами 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В табличной форме 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются с исключением кредиторской задолженности, погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Авансы, полученные от покупателей, приведены за минусом налога на добавленную стоимость.

30. Прочие доходы и расходы

Наименование видов прочих доходов и расходов	2020 год		2019 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы и расходы связанные с ликвидацией ОС	-	(17 375)	-	(5 795)
Доходы и расходы от операций с ценными бумагами	12 000	(12 088)	-	-
Продажа (покупка) иностранной валюты, курсовые разницы	866	(925)	2 387	(2 467)
Изменение резерва по сомнительным долгам	-	(1 461)	-	-
Доходы и расходы от списания задолженности	1 533	(370)	-	(4 039)
Штрафы, пени по хозяйственным договорам	1 082	(137)	12 500	-
Сдача имущества в аренду	4 982	-	-	-
Списание НДС, не принятого к вычету	X	(116)	X	(11 397)
Товары, услуги, переданные безвозмездно	X	(1 073)	X	(2 132)
Прочие внереализационные доходы/расходы	775	(3 013)	4 009	(13 180)
Итого прочие доходы/расходы:	21 238	(36 558)	18 575	(39 010)

Доходы и расходы, связанные с начислением резерва по сомнительным долгам представлены в отчетности Общества развернуто.

В 2020 году у Общества не несло расходы/доходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации имущества и т.п.).

31. Информация о связанных сторонах

По отношению к Обществу связанными сторонами являются:

- Митрюшин Алексей Сергеевич (ИНН 772350333797) – является единственным учредителем общества с 19.09.2019 г. (бенефициарный владелец).
- Кротов Александр Васильевич - Генеральный директор.
- Лесючевская Екатерина Алексеевна - Заместитель генерального директора по 24.01.2020 г.
- Митрюшина Анна Ивановна – Заместитель генерального директора с 23.07.2020 г.
- АВТОНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ «РЕГБИ-КЛУБ ЦСКА» - дочерняя организация, учреждена ООО «Восток-Медиа».

В течение отчетного периода между связанными сторонами имели место следующие виды операций:

Наименование операции	Размер операции
	2020 г.
Начислена заработная плата и страховые взносы. Краткосрочные вознаграждения основного управленческого персонала (Генеральный директор, зам. генерального директора)	(5 140)
Объявлены дивиденды участнику Митрюшину А.С.	(7 241)
Безвозмездная финансовая помощь АНО «РК ЦСКА»	(71)
Предоставление беспроцентных займов АНО «РК ЦСКА»	(74 700)

32. Участие в совместной деятельности

Общество не принимает участие в совместной деятельности, ПБУ 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности» не применяется.

33. События после отчетной даты

На отчетную дату имели место незаконченные судебные разбирательства:

- дело № А40-323016/2019, ответчик ООО «ФОКС» на сумму 178 952,20 руб.;
- дело № А40-56732/2020, ответчик ООО «Рекламное агентство «РС АДВ» о признании ответчика ООО «Рекламное агентство «РС АДВ» несостоятельным (банкротом). Сумма задолженности ответчика перед Обществом 840 200 руб.

На дату подписания отчетности решения по данным судебным делам не вынесены.

На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 г. по итогам деятельности за 2020 год объявлены и выплачены дивиденды, единственному участнику Общества Митрюшину А.С. в размере 5 431 034 рубля.

ООО «ВОСТОК-МЕДИА»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

Ситуация с COVID-19 привела к снижению выручки во 2 квартале 2020 г. более чем на 20 % по сравнению с 1 кварталом 2020 г.

34. Информация по прекращаемой деятельности.

У Общества отсутствуют намерения относительно прекращения финансово-хозяйственной деятельности в 2021г.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

30.03.2021 г.



А.В. Кротов

И.В. Казакова

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		Убыток от обесцене- ния	Переоценка		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния		начислено амортиза- ции	Первоначальная стоимость		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	250	(2)	60	-	-	(30)	-	-	310	(32)
	5110	за 2019г.	-	-	250	-	-	(2)	-	-	250	(2)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2020г.	250	(2)	-	-	-	(25)	-	-	250	(27)
	5111	за 2019г.	-	-	250	-	-	(2)	-	-	250	(2)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2020г.	-	-	60	-	-	(5)	-	-	60	(5)
	5112	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код		На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
			5120	-	-
Всего			-	-	-
в том числе:			-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-
Товарный знак Восток-Медиа №689911 (комбинированный)	5182	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5192	за 2019г.	-	-	-	-	-
Товарный знак Восток-Медиа №677796 (графический)	5183	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5193	за 2019г.	-	-	-	-	-
Сайт vmoutdoor.ru	5184	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5194	за 2019г.	-	-	-	-	-



Кротов Александр
Васильевич

(расшифровка подписи)



(подпись)

Руководитель

30 марта 2021 г.

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	3 935	185 092	(20 912)	(152 902)	15 213
	5250	за 2019г.	11 991	105 657	(43 644)	(70 068)	3 935
в том числе: Строительство рекламных конструкций	5241	за 2020г.	623	67525	0	(64193)	3955
	5251	за 2019г.	205	46405	0	(45987)	623
Приобретение рекламных конструкций и комплектующих	5242	за 2020г.	3312	81931	(20912)	(60248)	4083
	5252	за 2019г.	11786	59252	(43644)	(24082)	3312
Оборудование к установке	5243	за 2020г.	-	35 636	-	(28461)	7 175
	5253	за 2019г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	77 678	186 079	186 109
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284 5285	- -	- -	- -
Основные средства, переведенные на консервацию	5286	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5287	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Кротов Александр
Васильевич
(расшифровка подписи)



30 марта 2021 г.

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	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	56 365	-	-	(40 150)	-	5 300	-	21 515	-
	5315	за 2019г.	40 600	-	29 886	(14 121)	-	-	-	56 365	-
в том числе:	5306	за 2020г.	56 365	-	-	(40 150)	-	5 300	-	16 215	5 300
	5316	за 2019г.	40 600	-	29 886	(14 121)	-	-	-	56 365	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	56 365	-	-	(40 150)	-	5 300	-	21 515	-
	5310	за 2019г.	40 600	-	29 886	(14 121)	-	-	-	56 365	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-




(подпись)

Кротов Александр
Васильевич
(расшифровка подписи)

Руководитель

30 марта 2021 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-



Руководитель

Кротов Александр
Васильевич
(расшифровка подписи)



30 марта 2021 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

3.1. Платилие 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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную 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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2020г.	330 513	-	141 251	1 020	(156 346)	(370)	-	-	617	316 686	(1 461)	-
в том числе:	5530	за 2019г.	126 470	-	288 635	-	(81 460)	(4 039)	-	-	907	330 513	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	285 542	-	99 954	1 020	(123 184)	(313)	-	-	-	263 020	(1 461)	-
	5531	за 2019г.	95 646	-	250 195	-	(60 299)	-	-	-	-	285 542	-	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	38 627	-	14 884	-	(32 985)	(57)	-	-	-	20 469	-	-
	5532	за 2019г.	29 816	-	32 802	-	(19 952)	(4 039)	-	-	-	38 627	-	-
Прочая	5513	за 2020г.	6 344	-	26 413	-	(177)	-	-	-	617	33 197	-	-
	5533	за 2019г.	1 008	-	5 638	-	(1 209)	-	-	-	907	6 344	-	-
Итого	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2020г.	330 513	-	141 251	1 020	(156 346)	(370)	-	X	X	316 686	(1 461)	-
	5520	за 2019г.	126 470	-	288 635	-	(81 460)	(4 039)	-	X	X	330 513	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.				На 31 декабря 2019 г.			
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	77 617	76 155	2 301	2 301	-	-	-	-
в том числе:									
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	77 617	76 155	2 301	2 301	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	7 700	32 973	-		(22 500)	-	-	18 173
	5571	за 2019г.	8 276	-	-		(576)	-	-	7 700
	5552	за 2020г.	-	20 450	-		(20 450)	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-		-	-	-	-
	5553	за 2020г.	-	5 000	-		(651)	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-		-	-	-	-
	5554	за 2020г.	7 700	7 523	-		(1 399)	-	-	13 824
	5574	за 2019г.	8 276	-	-		(576)	-	-	7 700
	5555	за 2020г.	-	-	-		-	-	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-		-	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	491 253	140 667	2 130		(172 009)	(1 533)	-	461 125
	5580	за 2019г.	189 476	320 899	961		(20 990)	-	907	491 253
	5561	за 2020г.	450 811	125 020	137		(153 314)	(1 484)	-	421 170
	5581	за 2019г.	166 787	297 528	-		(13 504)	-	-	450 811
	5562	за 2020г.	1 869	2 605	-		(1 817)	(49)	-	2 608
	5582	за 2019г.	4 985	4 370	-		(7 486)	-	-	1 869
	5563	за 2020г.	35 466	1 222	424		(5 128)	-	-	32 458
	5583	за 2019г.	17 704	15 993	961		(892)	-	808	35 466
	5564	за 2020г.	-	-	892		-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-		-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5565	за 2020г.	-	10 000	677		(10 677)	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-		-	-	-	-
	5566	за 2020г.	3 107	1 820	-		(181)	-	-	4 889
	5586	за 2019г.	-	3 008	-		-	-	99	3 107
	5567	за 2020г.	-	-	-		-	-	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-		-	-	X	-
	5550	за 2020г.	498 953	173 640	2 130		(194 509)	(1 533)	X	479 298
	5570	за 2019г.	197 752	320 899	961		(21 566)	-	X	498 953

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	34 000	98 000	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Кротов Александр
Васильевич
(расшифровка подписи)


(подпись)

Руководитель

30 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	25 510	21 052
Расходы на оплату труда	5620	43 848	26 222
Расходы на социальные нужды	5630	8 826	8 457
Отчисления на социальные нужды	5640	31 122	12 596
Амортизация	5650	415 581	873 468
Прочие затраты	5660	524 887	941 795
Итого по элементам	5665	-	-
Фактическая себестоимость проданных товаров			
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	1 977
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	524 887	943 772

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



(подпись)

Кротов Александр
Васильевич
(расшифровка подписи)

Руководитель

30 марта 2021 г.