

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности ООО Телеканал Дождь
за 2020 год

Место: г. Москва

Дата: 31 марта 2021 года

Периодичность: годовая

Единица измерения: тысяча рублей

ООО Телеканал Дождь ИНН 7703663928 КПП 771501001, зарегистрировано 21.04.2008 г. Инспекцией МНС № 46 по городу Москве (ОГРН 1087746541772).

Дата первичной постановки на учет: 21 апреля 2008 г. в Инспекции Федеральной налоговой службы №3 по г. Москве.

Дата постановки на учет в ИФНС России № 15 по г. Москве: 15 сентября 2015 г.

Место нахождения Общества: 127015, РФ, г. Москва, улица Большая Новодмитровская, дом 36, строение 2, комната 2

Участники Общества:

Синдеева Наталья Владимировна (доля в уставном капитале – 95 %)

Кричевская Вера Ефимовна (доля в уставном капитале – 5 %)

Генеральный директор: Синдеева Наталья Владимировна ИНН 770302405825

Главный бухгалтер: Бабаева Наталия Андреевна ИНН 772806749770

Основной вид деятельности: Деятельность в области телевизионного вещания.

ООО Телеканал Дождь является учредителем СМИ:

- телеканал, название: Дождь, Свидетельство СМИ Эл № ФС77-63468 выдано Роскомнадзором 02 ноября 2015 года.
- сетевое издание, название: www.tvrain.ru, Свидетельство СМИ Эл № ФС77-67847 выдано Роскомнадзором 17 ноября 2016 года.

Общество осуществляет деятельность на основании Лицензии серии ТВ № 21522 от 30 июля 2012 года на осуществление телевизионного вещания.

Общество не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

Сведения о занимаемых помещениях, основания пользования:

2020 год			
Адрес местонахождения имущества	Договор (срок действия)	Размер площади (кв. м.)	Наименование арендодателя
127015, г. Москва, ул. Большая Новодмитровская, дом 36, стр. 2, комната 2	Договор аренды № И29/2-2 от 01.12.2015. Срок аренды с 10.12.2015 до 31.12.2021	930,4	Индивидуальный предприниматель Малов Иван Владимирович

127015, г. Москва, ул. Большая Новодмитровская, дом 36, стр. 3	Договор аренды № ИР50/3-4 от 11.01.2016 г. до 31.05.2020 г.	156,7	Индивидуальный предприниматель Еременко Татьяна Геннадьевна
127254, г. Москва, проезд Добролюбова, дом 3, стр. 1, 3-й этаж	Договор аренды нежилого помещения № 153/20189 от 07.10.2019 г. Срок аренды с 01.01.2020 г. по 30.09.2020 г.	122	ООО СЗ ЖК "ДОБРОЛЮБОВ"
	Договор аренды нежилого помещения № 156/2020а от 08.09.2020 г. Срок аренды с 01.10.2020 г.		
119072, г. Москва, Берсеневская наб., дом 6, стр. 2	Договор субаренды помещений № 188-МКО/19 от 01.11.2019 г. до 31.08.2020 г.	41	АО «МЯСНИЦКАЯ,35»

В целях отражения в бухгалтерском учете и отчетности сумм, способных оказать влияние на величину налога на прибыль последующих отчетных периодов Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 N 114н.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 г. N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций", в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности и состоит из:

- Бухгалтерского баланса;
- Отчета о финансовых результатах;
- Отчета об изменении капитала;
- Отчета о движении денежных средств;
- Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

Пояснительная записка не входит в состав бухгалтерской отчетности организаций. Однако на основании п. 39 Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 N 43н организация может предоставлять дополнительно информацию, сопутствующую бухгалтерской отчетности, если исполнительный орган считает ее полезной для заинтересованных пользователей при принятии экономических решений.

Расшифровка существенных статей бухгалтерского баланса на 31.12.2020 г. приведена в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности:

Для начисления амортизации используется линейный метод.

По вновь приобретенным основным средствам амортизационная премия не применяется.

Оценка при списании МПЗ осуществляется по средней себестоимости.

Финансовый результат от реализации определяется по отгрузке и определяется как разница между начисленными доходами и начисленными расходами Общества за отчетный период.

Среднесписочная численность работников за 2020 г. – 140 человек,
Коэффициент текучести - 41,47

Среднемесячная зарплата - 90 602 руб.

В составе внеоборотных активов бухгалтерского баланса отражены:

Нематериальные активы (НМА)

- На 31.12.2020 г. – остаточная стоимость НМА в размере 11 322 тыс. рублей,
В состав НМА Общество включает исключительные права на телевизионные программы, приобретенные Телеканалом, товарные знаки, телевизионные программы, произведенные телеканалом в 2010 году (кроме новостных выпусков).

Основные средства

- На конец 2019 года – остаточная стоимость основных средств в размере 3 988 тыс. рублей
- На конец 2020 года – остаточная стоимость основных средств в размере 2 468 тыс. рублей

Отложенные налоговые активы.

Образовались в основном в результате убытков для целей налогообложения прибыли текущих периодов, который может быть направлен на уменьшение налоговой базы в последующие периоды.

Прочие внеоборотные активы

Отражены расходы будущих периодов, относящиеся к внеоборотным активам по стоимости и сроку списания

В составе оборотных активов бухгалтерского баланса отражены:

Запасы стоимостью, на 31.12.2020 г. - 2 576 тыс. рублей, в том числе:

- материалы стоимостью 1 164 тыс. рублей;
- товары стоимостью 1 412 тыс. рублей, в основном предназначенные для продажи в интернет-магазине

Налог на добавленную стоимость, предъявленный поставщиками товаров, работ и услуг и не отнесенный к вычету по расчетам с бюджетом, составил на 31.12.2020 г. – 895 тыс. рублей.

В составе прочих оборотных активов отражены расходы будущих периодов, относящиеся к оборотным активам по стоимости и сроку списания, расходы списываются в равных суммах ежемесячно.

Денежные средства на расчетном счете Общества в банке:

Наименование банка	На 01.01.2020 г. (тыс. руб.)	На 31.12.2020 г. (тыс. руб.)
АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК" г. Москва	3 204	879
БАНК ВТБ (ПАО) г. Москва	62	47
АО Связной Банк г. Москва	32	32
Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) в г. Москве	8	7

Обществом открыты валютные счета в долларах США и Евро:

Наименование банка, валюта	Валюта	На 01.01.2020 г.	На 31.12.2020 г.
АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК", USD	тыс. долларов	42	65
АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК", EUR	тыс. евро	1	12
Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) в г. Москве, USD	тыс. долларов	1	1
БАНК ВТБ (ПАО), USD	тыс. долларов	36	48
БАНК ВТБ (ПАО), EUR	тыс. евро	0	6

Остатков денежных средств в кассе на 01.01.2020 г. 49 тыс. рублей, остаток в кассе на 31.12.2020 г. – 49 тыс. рублей

Обществом открыты карточные счета

Наименование банка	На 01.01.2020 г. (тыс. руб.)	На 31.12.2020 г. (тыс. руб.)
БАНК ВТБ (ПАО)	80	139
АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"	290	142

На начало 2020 г.:

Уставный капитал в размере 1 000 тыс. рублей и непокрытый убыток в размере 746 598 тыс. рублей.

На конец 2020 г.:

Уставный капитал в размере 1 000 тыс. рублей и непокрытый убыток в размере 732 912 тыс. рублей.

По итогам 2020 г. получена чистая прибыль в размере 13 686 тыс. рублей.

В 2020 г. в составе долгосрочных обязательств отражена задолженность:

Контрагенты	Договор	В тысячах	На начало 2020 г.		На конец 2020 г.	
			Займ	Процен ты по займу	Займ	Процент ы по займу
Синдеева Наталья Владимировна	Договор беспроцентного займа № 2/2008 от 02.06.2008 г. с участником Общества (доля 95%)	рубли	734 545	-	710 102	-
MARZIA TRADING LIMITED	Соглашение о предоставлении займа от 18.12.2013, полученного сроком до 31.12.2025	рубли	123 811	3 251	147 751	4 619
		USD	2 000	53	2 000	63

Валютная задолженность в 2020 году составила:

<i>Валютная задолженность</i>	<i>В тысячах (валюта)</i>		<i>В тыс. рублях</i>
<i>Дебиторская задолженность на начало 2020 г.</i>	EUR	21	1 437
	USD	433	26 834
<i>Кредиторская задолженность на начало 2020 г.</i>	EUR	9	622
	USD	550	31 863
<i>Дебиторская задолженность на конец 2020 г.</i>	EUR	19	1 755
	USD	134	9 934
<i>Кредиторская задолженность на конец 2020 г.</i>	EUR	107	8 647
	USD	151	8 430

Задолженность Общества по налогам и сборам на конец 2020 года составляет, в том числе:

- по налогу на добавленную стоимость – 9 099 тыс. рублей
- по налогу на доходы физических лиц – 286 тыс. рублей
- по налогу на прибыль – 1 339 тыс. рублей

В активе баланса по строке 1230 дебиторская задолженная отражена за минусом счета 63 «Резервы по сомнительным долгам» в сумме 9 441 тыс. рублей.

В пассиве баланса по строке 1520 кредиторская задолженная отражена за минусом счета 76-AB «НДС по авансам и предоплатам» в сумме 9 012 тыс. рублей.

К доходам будущих периодов отнесена стоимость безвозмездно полученного имущества (основных средств), подлежащего отнесению к доходам по мере начисления амортизации.

В 2020 г. выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг, отраженная по стр. 2110 Отчета о финансовых результатах, составила:

342 313 тыс. рублей, в том числе по видам деятельности:

- Выручка от деятельности, связанной с производством и размещением рекламно-информационных материалов в эфире СМТ Телеканал «Дождь», на Интернет сайте www.tvrain.ru, предоставления услуги доступа к телепрограммам Телеканала Дождь – 247 268 тыс. рублей;
- Выручка от деятельности, связанной с дистрибуцией и предоставлением прав – 90 690 тыс. рублей
- Выручка от торговой деятельности – 1 965 тыс. рублей
- Прочее – 2 390 тыс. рублей

Из общего объема выручки за 2020 г.:

- Выручка, облагаемая НДС по ставке 20% составила сумму в размере 209 594 тыс. рублей
- Выручка необлагаемая НДС составила сумму в размере 132 704 тыс. рублей
- Выручка необлагаемая НДС по ставке 0% составила сумму в размере 15 тыс. рублей (реализация работ (услуг) для официального использования международными

организациями и их представительствами, осуществляющими деятельность на территории Российской Федерации)

2020 год (тыс. рублей)					
Виды деятельности	Выручка	Себестоимость	Коммерческие расходы	Управленческие расходы	Прибыль (убыток) от продаж
Выручка от деятельности, связанной с производством и размещением рекламно-информационных материалов в эфире СМИ Телеканал «Дождь», а Интернет сайте www.tvrain.ru , предоставления услуги доступа к телепрограммам Телеканала Дождь	247 268	195 734	18 779	50 208	-17 454
Выручка от деятельности, связанной с дистрибуцией и предоставлением прав	90 690	13 741	6 888	18 415	51 646
Выручка от торговой деятельности	1 965	1 398	149	399	19
Прочее	2 390	0	182	485	1 723
Итого:	342 313	210 873	25 998	69 507	35 935

Сведения о связанных сторонах:

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация.

1. ООО "Москоу диджитал медиа" ИНН 7704707198, зарегистрировано по адресу: 127015, г. Москва, ул. Большая Новодмитровская, дом 36, стр. 2, комната 2

Участник общества - Синдеева Наталья Владимировна (доля в уставном капитале – 100 %)

Генеральный директор – Винокуров Александр Иванович (состоит в браке с Синдеевой Натальей Владимировной)

- В 2020 г. ООО Телеканал Дождь частично погасил задолженность перед ООО «Москоу диджитал медиа» за услуги по размещению нативных статей на сайте www.republic.ru. Остаток задолженности ООО Телеканал Дождь перед ООО «Москоу диджитал медиа» по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 370 тыс. рублей.
- Задолженность ООО «Москоу диджитал медиа» перед ООО Телеканал Дождь по агентскому договору за агентские услуги по продаже подписки в сумме 699 тыс. рублей по состоянию на 31.12.2020 г. погашена.

- Задолженность ООО «Москоу диджитал медиа» перед ООО Телеканал Дождь по договору совместной деятельности по продаже подписки в по состоянию на 31.12.2020 г. в сумме 5 269 тыс. рублей.
- ООО Телеканал Дождь сдавало ООО « Москоу диджитал медиа » в субаренду нежилое помещение в 2020 г. на общую сумму 14 тыс. рублей включая НДС 20%. Задолженность ООО « Москоу диджитал медиа» перед ООО Телеканал Дождь по договору субаренды помещения по состоянию на 31.12.2020 г. отсутствует.
- ООО Телеканал Дождь оказывало ООО « Москоу диджитал медиа» 2020 г. агентские услуги по продаже подписки по агентскому договору. Задолженность ООО Телеканал Дождь перед ООО « Москоу диджитал медиа» по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 399 тыс. рублей.
- Задолженность ООО Телеканал Дождь перед ООО «Москоу диджитал медиа» по агентскому договору за агентские услуги по размещению нативных статей на сайте www.gerpublic.ru по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 445 тыс. рублей.

2. ООО «Большой город» ИНН 7704657420, зарегистрировано по адресу: 127015, г. Москва, ул. Большая Новодмитровская, дом 36, стр. 2, комната 2

Участник общества - Синдеева Наталья Владимировна (доля в уставном капитале – 100 %)

Генеральный директор – Винокуров Александр Иванович (состоит в браке с Синдеевой Натальей Владимировной)

- ООО Телеканал Дождь сдавало ООО «Большой город» в субаренду нежилое помещение в 2020 г. на общую сумму 14 тыс. рублей включая НДС 20%. Задолженность ООО «Большой город» перед ООО Телеканал Дождь по договорам субаренды по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 206 тыс. рублей включая НДС.

3. ООО «Клиники Чайка» ИНН 7702775040, зарегистрировано по адресу: 123317 г. Москва, Пресненская набережная, дом 8, стр. 1, эт. 2, пом. 1, ком. 18

Генеральный директор – Винокуров Александр Иванович (состоит в браке с Синдеевой Натальей Владимировной)

Учредитель общества – ООО «Группа Чайка» ИНН 7743859684 (доля в уставном капитале 100%), зарегистрировано по адресу: 125171, г. Москва, Ленинградское шоссе, дом 16А, стр. 3, пом. 75.

Участник общества - Винокуров Александр Иванович (доля в уставном капитале – 86,37%)

Генеральный директор - Винокуров Александр Иванович

- ООО «Клиники Чайка» оказывало ООО Телеканал Дождь медицинские услуги в 2020 г. По состоянию на 31.12.20 г. задолженность ООО «Клиники Чайка» перед ООО Телеканал Дождь составляет 184 тыс. рублей.
- ООО Телеканал Дождь оказывало ООО «Клиники Чайка» услуги по размещению рекламы на сайте www.tvrain.ru в 2020 г. на общую сумму 114 тыс. рублей включая НДС 20%. Задолженность ООО «Клиники Чайка» перед ООО Телеканал Дождь по состоянию на 31.12.20 г. составляет 114 тыс. рублей.

В 2020 г. Обществом была получена субсидия в размере 4 925 тыс. рублей, предусмотренная постановлением Правительства Российской Федерации от 24 апреля 2020 г. № 576 "Об утверждении Правил предоставления в 2020 году из федерального бюджета субсидий субъектам малого и среднего предпринимательства, ведущим деятельность в отраслях российской экономики, в наибольшей степени пострадавших в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции».

Генеральный директор

Синдеева Н.В.

