

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ  
РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 ГОД  
ООО «ДОМ РАДИОРЕКЛАМЫ»**

# ПОЯСНЕНИЯ

## Содержание

<b>I. Общие сведения .....</b>	<b>4</b>
1. Информация об Обществе.....	4
<b>II. Учетная политика .....</b>	<b>6</b>
1. Основа составления .....	6
2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	6
3. Расходы будущих периодов.....	6
4. Дебиторская задолженность .....	6
5. Денежные средства и денежные эквиваленты .....	7
6. Уставный капитал .....	7
7. Кредиторская задолженность .....	7
8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	7
9. Расчеты по налогам.....	9
10. Доходы и расходы.....	9
11. Изменения в учетной политике Общества на 2021 год .....	10
<b>III. Раскрытие существенных показателей .....</b>	<b>11</b>
1. Нематериальные активы.....	11
2. Основные средства .....	11
2. Запасы .....	11
3. Прочие оборотные активы .....	11
4. Дебиторская задолженность .....	11
5. Денежные средства и денежные эквиваленты .....	12
6. Капитал и резервы .....	13
6.1 Уставный капитал.....	13
6.2 Резервный капитал.....	13
6.3 Добавочный капитал.....	13
7. Кредиты и займы.....	13
8. Кредиторская задолженность .....	14
9. Налоги .....	14
9.1 Налог на добавленную стоимость .....	14
9.2 Налог на прибыль организации.....	14
10. Выручка от продаж .....	15
11. Расходы по обычным видам деятельности.....	15
12. Прочие доходы и прочие расходы.....	16
13. Связанные стороны.....	16

Вознаграждения основному управленческому персоналу .....	18
14. Оценочные обязательства .....	18
15. Условные обязательства.....	18
16. События после отчетной даты.....	18
17. Непрерывность деятельности Общества .....	18

## **I. Общие сведения**

### **1. Информация об Обществе**

Общество с ограниченной ответственностью «Дом Радиорекламы» (далее - Общество) зарегистрировано межрайонной инспекцией федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве «09» января 2019 года. Обществу был присвоен ОГРН 1197746001298.

Место нахождения Общества в соответствии с Уставом: 117105, ГОРОД МОСКВА, ШОССЕ ВАРШАВСКОЕ, ДОМ 9, СТРОЕНИЕ 1А, ЭТАЖ 6, КОМН 8.

Адрес места нахождения Общества по состоянию на 31.12.2019: 117105, ГОРОД МОСКВА, ШОССЕ ВАРШАВСКОЕ, ДОМ 9, СТРОЕНИЕ 1А, ЭТАЖ 6, КОМН 8.

Уставный капитал Общества составляет 1 000 000 рублей.

Единственным участником Общества является Общество с ограниченной ответственностью «ГПМ Радио», его доля составляет 100% уставного капитала. ООО «ГПМ Радио» стало единственным участником Общества 20 марта 2020 года в результате продажи доли 49% ООО «РЕГИОН МЕДИА».

На 31 декабря 2019 года участниками Общества являются:  
Юридическое лицо РФ - Общество с ограниченной ответственностью «ГПМ РАДИО», владеющее 51% уставного капитала Общества;  
Юридическое лицо РФ - Общество с ограниченной ответственностью «РЕГИОН МЕДИА» владеющее 49% уставного капитала Общества.

На 31 декабря 2019 года уставный капитал Общества внесен полностью.

Физических лиц, прямо или косвенно владеющих более 25% акций или имеющих возможность контролировать действия ООО «Дом радиорекламы», нет.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. составила 1 человек (31 декабря 2019 г. – 104 человек).

На 31 декабря 2020 года Общество не имеет филиалов и представительств в других городах.

ООО «Дом радиорекламы» занимается деятельностью рекламных агентств.

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор – Чернова Елена Михайловна. Чернова Елена Михайловна назначена Генеральным директором Общества в соответствии с Протоколом заочного голосования Совета директоров 1/2020 от 30.12.2020 года сроком на три года с 03.02.2020 года.

До 03 февраля 2020 года Генеральный директор Общества - Тарасова Елена Владимировна.

Общество не осуществляло в отчетном периоде деятельность, подлежащую лицензированию.

Ревизоры Общества:

Денисова М.Л.

Кузьмина В.Ю.

Леонтьева Е.Н.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществлялся в отчетном периоде Генеральным директором.

Бухгалтерский учет в Обществе автоматизирован (используется компьютерная программа 1С: Предприятие 8.3).

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Дом Радиорекламы» за 2020 год сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и в соответствии с утвержденной учетной политикой Общества.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

## **II. Учетная политика**

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

### **1. Основа составления**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей (тыс. руб.).

### **2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, а также оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

### **3. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов) признаются расходами будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

### **4. Дебиторская задолженность**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом налога на добавленную стоимость (НДС).

Общество создает резерв по сомнительным долгам.

Сомнительной признается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в сумме, причитающейся организации на основе соответствующих договоров с покупателями (заказчиками), за вычетом резервов по сомнительным долгам.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, списывается по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации и относится соответственно на счет средств резерва сомнительных долгов либо на финансовые результаты, если в период, предшествующий отчетному, суммы под такой долг не резервировались.

## **5. Денежные средства и денежные эквиваленты**

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Следующие денежные потоки представляются свернуто по строкам 4119 «Прочие поступления» 4129 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств:

- денежные потоки в связи с осуществлением Обществом агентских услуг (за исключением платы за вознаграждение);
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС;
- платежи контрагенту и поступления от контрагента в качестве возврата денежных средств в рамках одного вида отношений;
- поступления и платежи, возникающие в связи с, валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты.

## **6. Уставный капитал**

Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества.

## **7. Кредиторская задолженность**

Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками отражается в бухгалтерском балансе в сумме, причитающейся к выплате организацией на основе соответствующих договоров с поставщиками, либо по иным основаниям. Кредиторская задолженность списывается при ее фактическом погашении исполнением либо переводом обязательства на третье лицо.

При получении организацией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок этой организацией товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

## **8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

*Оценочные обязательства*

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

**Общество создает следующие оценочные обязательства:**

**- на предстоящую оплату отпусков работникам:**

Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков определяется ежемесячно по состоянию на последнюю дату календарного месяца по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \sum_{i=1}^N \text{СрЗар}_i \times \text{Дни} \times (1 + \text{СтВз}_i / 100\%)$$

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на последнюю дату календарного месяца;

СрЗар<sub>і</sub> - средний дневной заработок і-го работника, исчисленный по состоянию на дату определения оценочного обязательства в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы, утвержденным Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 N 922;

Дни - количество календарных дней отпуска, на которые і-й работник имеет право по состоянию на дату определения оценочного обязательства;

СтВз<sub>і</sub> - суммарная ставка страховых взносов, применяемая к выплатам і-му работнику с 1-го числа следующего месяца в процентах;

N - количество работников на дату определения оценочного обязательства.

В случае если на последнюю дату календарного месяца величина оценочного обязательства в связи с предстоящими выплатами отпускных работникам, отраженная по кредиту соответствующего субсчета счета 96 «Резервы предстоящих расходов», меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной выше формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами.

Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы на продажу.

Если на последнюю дату календарного месяца величина оценочного обязательства в связи с предстоящими выплатами отпускных работникам, отраженная по кредиту соответствующего субсчета счета 96 «Резервы предстоящих расходов», больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной выше формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.;

**- По предстоящей выплате неиспользованных отпусков работникам:**

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определяется исходя из числа дней неиспользованного отпуска, среднего заработка и отчислений в государственные внебюджетные фонды каждого работника по состоянию на отчетную дату.;

**- По предстоящей выплате премий (бонусов) клиентам за объемы продаж отчетного года:** Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате вознаграждений (бонусов) клиентам определяется исходя из условий соответствующих соглашений с контрагентами;

## ***Условные обязательства и условные активы***

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

### ***- Условное обязательство (актив):***

Данная величина определяется исходя из того, что Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к отчетности, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод *маловероятно*.

Условный актив раскрывается в пояснениях, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

## **9. Расчеты по налогам**

### **9.1. Налог на прибыль**

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Величина изменения и списания в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражается по строке 2412 Отчета о финансовых результатах.

## **10. Доходы и расходы**

Вознаграждение за оказание агентских услуг, а также выручка по размещению рекламы и прочих услуг признается по мере оказания услуг. Она отражается в отчетности за минусом НДС.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- прочие доходы, не относящиеся к обычным видам деятельности, по строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах.

Себестоимость оказанных услуг включает расходы, связанные с оказанием услуг по размещению рекламы и прочих услуг, за исключением управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности.

В составе прочих расходов Общества учитываются:

- не принимаемый к вычету НДС по строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах;
- НДС, начисленный при безвозмездной передаче активов по строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах;
- прочие расходы, не относящиеся к обычным видам деятельности, по строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах Общества.

## **11. Изменения в учетной политике Общества на 2021 год**

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2021 год не вносились.

### **III. Раскрытие существенных показателей**

#### **1. Нематериальные активы**

Информация по остаткам и движению нематериальных активов приведена в разделе 1.1 «Нематериальные активы» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее «табличные пояснения»).

#### **2. Основные средства**

Информация по основным средствам приведена в разделе 2 «Основные средства». Наличие и движение основных средств» Табличных форм пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – «Табличные пояснения»).

##### **Основные средства, полученные в аренду**

В составе арендованных основных средств с 01 февраля 2019 года числится офисное помещение, расположенное по адресу г. Москва, Варшавское шоссе, д. 9, стр. 1А, на основании Договора субаренды офисного помещения № 01-02/19-ДРР-А от 01 февраля 2019 года с ООО «ГПМ Радио». Площадь арендуемого помещения на 31.12.2020 года составляет 23,35 м2.

Объекты арендованных основных средств учтены в количественном выражении без стоимостной оценки, так как в договорах аренды недвижимого имущества отсутствует согласованная сторонами стоимость арендованных основных средств.

#### **2. Запасы**

Показатели строки 1210 «Запасы» по состоянию на 31 декабря 2020 года равны нулю (на 31 декабря 2019 года - 326 тыс. руб.).

Информация о движении запасов приведена в разделе 3 «Запасы. Наличие и движение запасов» Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### **3. Прочие оборотные активы**

В строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражена остаточная стоимость неисключительных лицензий на ПО  $\leq$  1 года по состоянию на 31 декабря 2020 года равны 2 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года – 12 тыс. руб.).

#### **4. Дебиторская задолженность**

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 4.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты,

штрафы и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый результат» раздела 4.1 Табличных пояснений отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой в отчетном году был создан резерв, составила 3 137 тыс. руб. (в 2019 г. – резерв не создавался).

Общая величина дебиторской задолженности, в отношении которой в отчетном году был восстановлен резерв, составила 1 334 тыс. руб. (в 2019 г. – резерв не восстанавливался).

*Крупные дебиторы на 31.12.2020г.:*

Наименование дебитора	31.12.2020		31.12.2019
	Величина дебиторской задолженности	Величина созданного резерва по сомнительным долгам	Величина дебиторской задолженности
<b>Покупатели и заказчики</b>	<b>2 577</b>	<b>(1 803)</b>	<b>428 623</b>
ООО "ГРУППА КОМПАНИЙ "ГАММА"	1071	(1 071)	3 187
ООО "ЗЕЛЬГРОС"	648	-	477
ООО "УСПЕШНЫЕ ПРОЕКТЫ"	507	(507)	611

## 5. Денежные средства и денежные эквиваленты

*Расшифровка показателя строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса:*

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Средства в кассе	-	-	-
Средства на расчетных счетах	803	42 420	-
Средства на валютных счетах	12	627	-
Средства на специальных счетах в банках	-	-	-
<b>Итого денежные средства</b>	<b>815</b>	<b>43 047</b>	<b>-</b>

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

**Расшифровка поступлений и платежей, включенных в строки «Прочие поступления» и «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств:**

	2020	2019
<b>Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)</b>	<b>3 003</b>	<b>22 651</b>
в т.ч. сумма поступлений от возврата переплаты авансовых платежей по налогу на прибыль организаций	2 153	-
<b>Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)</b>	<b>(137 269)</b>	<b>(120 366)</b>
суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	(22 839)	-
в т.ч. банковские услуги	(89)	-
в т.ч. расчеты с подотчетными лицами	(706)	-
в т.ч. платежи по договору добровольного медицинского страхования	(542)	
в т.ч. вознаграждение агентствам за поиск клиентов	(113 068)	
в т.ч. транспортный налог, гос.пошлина, пр.платежи	(25)	-

В соответствии с рекомендациями Минфина РФ при формировании отчета о движении денежных средств за 2020 и 2019 годы суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, суммы налога на доходы физических лиц отражены в указанном отчете в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда работников».

## 6. Капитал и резервы

### 6.1 Уставный капитал

Зарегистрированная величина уставного капитала Общества составляет 1 000 000 (Один миллион) рублей.

Единственным участником Общества является Общество с ограниченной ответственностью «ГПМ Радио», его доля составляет 100% уставного капитала. По состоянию на 31 декабря 2020 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

### 6.2 Резервный капитал

Отсутствует на 31.12.2020г., на 31.12.2019г., на 31.12.2018г.

### 6.3 Добавочный капитал

Отсутствует на 31.12.2020г., на 31.12.2019г., на 31.12.2018г.

## 7. Кредиты и займы

01 апреля 2020 г. был заключен договор займа с ООО «ГПМ Радио» на общую сумму 150 000 тыс. руб. со сроком погашения не позднее 31 декабря 2020 г. Заем выдается частями по письменным заявкам Общества в пределах общей суммы займа. Проценты за пользование денежными средствами составляют 7% годовых от непоплаченной суммы займа.

Дополнительным соглашением № 1 от 31.12.2020 года предусмотрена пролонгация срока возврата суммы займа до 31 декабря 2021 г. включительно.

Кредиты и займы по состоянию на 31.12.2019 года отсутствовали.

## **8. Кредиторская задолженность**

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 4.2 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый результат» раздела 4.2 Приложений отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Наиболее крупные кредиторы из поставщиков по состоянию на 31.12.2020г.:

- ООО «СИТИ МЕДИА» - кредиторская задолженность на 31.12.2020г. составила 208 тыс. руб.

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам на 31.12.2020 составила 34 тыс. руб., в том числе: задолженность по НДС –31 тыс. руб.

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам на 31.12.2019 составила 39 314 тыс. руб., в том числе задолженность по НДС –37602 тыс. руб.

## **9. Налоги**

### **9.1 Налог на добавленную стоимость**

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 7 789 тыс. руб. (75 568 тыс. руб. – в 2019 году). НДС по приобретенным ценностям составил 2 415 тыс. руб. (8 094 тыс. руб. – в 2019 году), в том числе предъявленный к вычету – 2 490 тыс. руб., (8 019 тыс. руб. – в 2019 году).

### **9.2 Налог на прибыль организации**

В 2020 году по данным бухгалтерского учета Общество получило убыток в размере 43 612 тыс. руб.

Сумма условного дохода по налогу на прибыль за отчетный год, составила 10 425 тыс. руб. (в 2019 году – сумма условного дохода по налогу на прибыль составила 12 126 тыс. руб.).

Списания ОНА, ОНО в 2020 и 2019 году не производилось.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2020 г. составила ноль тыс. руб. (в 2019 году – 107 тыс. руб.).

Исчисление текущего налога на прибыль за 2020 год, тыс. руб.:

Наименование показателя	Сумма налога	
	2020	2019
Условный доход / расход по налогу на прибыль (УрН) (БП)	(10 425)	(12 126)
Постоянное налоговое обязательство (ПНО)	1 911	863
Изменение отложенных налоговых активов	8326	11 558
Изменение отложенных налоговых обязательств	188	(188)
Текущий налог на прибыль	-	(107)

## 10. Выручка от продаж

Расшифровка выручки (без НДС) Общества по видам представлена ниже:

Наименование показателя	2020	2019
Доходы по посреднической деятельности	27 998	369 089
Доходы по услугам, сопутствующим рекламной деятельности	124	3 732
Доходы по операциям купли-продажи рекламных возможностей	10 825	5020
Доходы от предоставления и обслуживания имущества		-
<b>Итого выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах)</b>	<b>38 947</b>	<b>377 841</b>

## 11. Расходы по обычным видам деятельности

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности по видам затрат приведена в разделе 4 «Затраты на производство» Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Расшифровка показателя строки 2120 «Себестоимость продаж»:

Наименование показателя	2020	2019
Расходы на оплату труда	-	-
Страховые взносы	-	-
Расходы на программное обеспечение	-	-
Амортизация	-	-
Расходы на закупку рекламных возможностей	-	1 417
Прочие производственные расходы	-	-
<b>Итого себестоимость продаж (строка 2120 отчета о финансовых результатах)</b>	<b>-</b>	<b>1 417</b>

Расшифровка управленческих расходов:

Расходы на оплату труда	61 267	201 419
Аренда	5 541	23 866
Страховые взносы	12 682	45 695

Технические услуги	-	1 865
Расходы на программное обеспечение	-	2 395
Организация мероприятий	-	11 160
Командировочные расходы	22	1 206
Амортизация	437	649
Прочие расходы	9 886	147 859
<b>ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах</b>	<b>89 835</b>	<b>436 114</b>

## 12. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2020		2019	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Банковские услуги	-	89	-	200
Продажа прочих активов	2 945	3 059		
Курсовые разницы	1 831	1 825	5 144	5 213
Резерв по сомнительным долгам	1 334	3 137	-	-
Резервы по отпускам	162			
НДС невозмещаемый из бюджета	-	77	-	244
НДС с безвозмездной реализации		27		420
Прочие	25	916	1	9
Списание прочих активов		8 667		
Восстановление резервов	11 322			
<b>Итого прочие доходы/расходы</b>	<b>17 619</b>	<b>17 797</b>	<b>5 145</b>	<b>6 086</b>

## 13. Связанные стороны

На 31 декабря 2020г. Единственным участником Общества является Общество с ограниченной ответственностью «ГПМ Радио», которому принадлежит 100% уставного капитала.

Начиная с 20 марта 2020г. деятельность Общества находится под контролем со стороны компаний, входящих в одну группу: АО «Газпром-Медиа Холдинг», «Газпромбанк» (Акционерное общество).

Другими связанными сторонами являются общества, входящие в группу АО «Газпром-Медиа Холдинг».

### Продажи связанным сторонам

Выручка Общества от оказания услуг связанным сторонам представлена в нижеследующей таблице (тыс. руб., без НДС):

Наименование связанной стороны	2020	2019
<b>Основное (контролирующее) общество</b>		
ООО «ГПМ Радио»	28 810	302 538
<b>ИТОГО</b>	<b>28 810</b>	<b>302 538</b>

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила (тыс.руб., без НДС):

Наименование связанной стороны (вид закупок)	2020	2019
<b>Основное (контролирующее) общество</b>		
ООО «ГПИМ Радио». Арендная плата за помещение	5 766	28 284
<b>ИТОГО</b>	<b>5 766</b>	<b>28 284</b>

Состояние расчетов со связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12. 2020	31.12. 2019	31.12. 2018	31.12. 2020	31.12. 2019	31.12. 2018
<i>Краткосрочная задолженность</i>						
<b>Основное (контролирующее) общество</b>						
ООО «ГПИМ Радио»	4	1 954	-	2 964	295 068	-
<b>ИТОГО</b>	<b>4</b>	<b>1 954</b>	<b>-</b>	<b>2 964</b>	<b>295 068</b>	<b>-</b>

Представленная в таблице дебиторская и кредиторская задолженности связанных сторон отражены в тыс. руб. с НДС.

Дебиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами.

В нижеприводимых таблицах указаны денежные потоки со связанной стороной в тыс. руб. без НДС:

Наименование основного/дочернего/зависимого общества	Строка ОДДС	Поступления	
		2020	2019
<b>Основное (контролирующее) общество</b>			
ООО «ГПИМ Радио»	4111	94 426	235 994
ООО «ГПИМ Радио»	4311	110 000	-
<b>ИТОГО</b>		<b>204 426</b>	<b>235 994</b>

Наименование основного/дочернего/зависимого общества	Строка ОДДС	Платежи	
		2020	2019
<b>Основное (контролирующее) общество</b>			
ООО «ГПИМ Радио»	4121	341 540	416 153
<b>ИТОГО</b>		<b>340 123</b>	<b>416 153</b>

Займы, предоставленные связанными сторонами

Наименование связанной стороны	2020	2019
<b>Основное (контролирующее) общество</b>		
ООО «ГПИМ Радио»	110 000	-
<b>ИТОГО</b>	<b>110 000</b>	<b>-</b>

Информация предоставлена в п.7.

Займы, предоставленные связанным сторонам

Отсутствуют на 31.12.2020 года, на 31.12.2019 года.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Размер вознаграждений, выплаченных в 2020 году Обществом основному управленческому персоналу (дирекции Общества) Дом Радиорекламы, в совокупности составил 19 629 тыс. руб. (в 2019 году – 65 281 тыс. руб.).

**14. Оценочные обязательства**

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 5 «Оценочные обязательства» Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы по графе 4 «Признано» включают величину созданных оценочных обязательств.

**15. Условные обязательства**

Отсутствуют на 31.12.2020, на 31.12.2019.

**Условные активы**

Отсутствуют на 31.12.2020, на 31.12.2019.

**16. События после отчетной даты**

Отсутствуют.

**17. Непрерывность деятельности Общества**

По состоянию на 31.12.2020 имеет место существенная неопределенность, связанная с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность, а именно:

- Чистые активы (91 981 тыс. руб. на 31.12.2020 и 39 311 тыс. руб. на 31.12.2019) ниже уставного капитала (1 000 тыс. руб.).
- Убытки за последние 2 года (43 612 за 2020 тыс. руб. год и 49 369 тыс. руб. за 2019 год).

Руководитель \_\_\_\_\_

Чернова Е.М.

09 февраля 2021г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах за 2020 год**

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Дом Радиорекламы"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность рекламных агентств

Организационно-правовая форма/форма собственности Общество с ограниченной ответственностью/Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Коды	
Дата (число, месяц, год)	31.12.2020
по ОКПО	35360568
ИНН	7726445482
по ОКВЭД	73.11
по ОКОПФ/ОКФС	12300/16
по ОКЕИ	384

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,  
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
<b>Нематериальные активы - всего</b>	5100	2020	392	(85)		(252)	139	(54)					-	-
	5110	2019	-	-	392	-	-	(85)					392	(85)
в том числе:														
<i>права на товарные знаки</i>	5101	2020	73	(5)	-	(66)	7	(1)					-	-
	5111	2019	-	-	73	-	-	(5)					73	(5)

**1.2. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов**

Наименование показателя	Код строки	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	
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	2020 г.	-	-	-	-	-
	5170	2019 г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных	5180	2020 г.	466	-	(466)	-	-
	5190	2019 г.	-	858	-	(392)	466
в том числе:							
<i>Объекты интеллектуальной собственности</i>	5181	2020 г.	466	-	-	(466)	-
	5191	2019 г.	-	858	-	(392)	466

2. Основные средства. Наличие и движение основных средств

Таблица 1

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
<b>Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего</b>	5200	2020 г.	4 045	(564)	-	(4 045)	947	(383)			-	-
	5210	2019 г.	-	-	4 045	-	-	(564)			4 045	(564)
в том числе:												
Офисное оборудование	5201	2020 г.	1 267	(473)		(1 267)	719	(246)			-	-
	5211	2019 г.	-	-	1 267			(473)			1 267	(473)
Транспортные средства	5202	2020 г.	2 778	(91)		(2 778)	228	(137)			-	-
	5212	2019 г.	-	-	2 778			(91)			2 778	(91)

3. Запасы. Наличие и движение запасов

Таблица 2

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		резервов от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Запасы - всего	5400	2020 г.	326	-	82	(408)	-	-	x	-	-	-
	5420	2019 г.	-	-	5 125	-	-	-	x	326	-	-
в том числе:												
Сырье, материалы, и др. аналогичные ценности	5401	2020 г.	326	-	82	(408)	-	-	-	-	-	-
	5421	2019 г.	-	-	3 708	(3 383)	-	-	41	326	-	-
Товары для перепродажи	5402	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	2019 г.	-	-	1 417	(1 417)	-	-	-	-	-	-

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Таблица 3

Наименование показателя	Код строки	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 кратко- срочную задолжен- ность (и наоборот)	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание на финансовы й результат	восстановле- ние/ использован- ие резерва			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501 5521	2020 г. 2019 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510 5530	2020 г. 2019 г.	428 623 -	- -	195 621 1 502 012	- -	(3 137) -	(616 625) -	- -	1 334 -	- -	2 577 428 623	(1 803) -
в том числе:													
покупатели и заказчики	5511 5531	2020 г. 2019 г.	423 467 -	- -	195 621 1 455 484	- -	(3 137) -	(616 625) (1 032 017)	- -	1 334 -	- -	2 463 423 467	(1 803) -
поставщики и подрядчики	5512 5532	2020 г. 2019 г.	3 008 -	- -	7 44 380	- -	- -	(3 003) (41 372)	- -	- -	- -	12 3 008	- -
налоги и взносы	5513 5533	2020 г. 2019 г.	2 148 -	- -	69 2 148	- -	- -	(2 148) -	- -	- -	- -	69 2 148	- -
прочая	5514 5534	2020 г. 2019 г.	- -	- -	33 -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	33 -	- -
Итого	5500 5520	2020 г. 2019 г.	428 623 -	- -	195 730 1 502 012	- -	- -	(621 776) -	- -	1 334 -	- -	2 577 428 623	(1 803) -

## 4.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Таблица 4

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосроч ную задолженно- сть (и	Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающие ся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	2020 г. 2019 г.								
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	2020 г. 2019 г.	487 153 -	348 962 2 313 970	- -	(833 797) (1 826 817)	- -	- -	2 318 487 153	
в том числе:										
авансы	5561 5581	2020 г. 2019 г.	19 008 -	14 044 323 048	- -	(33 032) (304 040)	- -	- -	20 19 008	
поставщики и подрядчики	5562 5582	2020 г. 2019 г.	79 693 -	56 746 145 372	- -	(136 094) (65 678)	- -	- -	345 79 693	
расчеты с персоналом	5563 5583	2020 г. 2019 г.	11 546 -	68 553 203 770	- -	(80 099) (192 224)	- -	- -	- 11 546	
взносы	5564 5584	2020 г. 2019 г.	6 784 -	14 716 47 304	- -	(21 498) (40 520)	- -	- -	1 6 784	
налоги	5565 5585	2020 г. 2019 г.	39 314 -	15 065 130 933	- -	(54 345) (91 619)	- -	- -	34 39 314	
задолженность перед принципалами по перечислению денежных средств, поступивших от покупателей и заказчиков	5566 5586	2020 г. 2019 г.	330 351 -	178 946 1 457 107	- -	(507 378) (1 126 756)	- -	- -	1 918 330 351	
прочая	5568 5588	2020 г. 2019 г.	457 -	892 6 436	- -	(1 348) (5 980)	- -	- -	- 457	
Итого	5550 5570	2020 г. 2019 г.	487 153 -	348 962 2 313 970	- -	833 797 1 826 817	- -	- -	2 318 487 153	

## 4. Затраты на производство

Таблица 5

Наименование показателя	Код строки	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	408	3 383
Расходы на оплату труда	5620	61 268	201 419
Отчис. ленина социальные нужды	5630	12 682	45 695
Амортизация	5640	437	649
Прочие затраты	5650	15 040	197 707
Итого по элементам	5660	89 835	437 531
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	89 835	437 531

## 5. Оценочные обязательства

Таблица 6

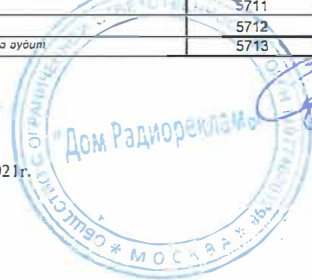
Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	57 788	284	(57 995)		78
в том числе:						
по предстоящей оплате неиспользованных отпусков	5701	9 019	284	(9 226)		78
продаж	5702	48 265	-	(48 265)		-
разворе расходов на аудит	5703	504	-	(504)		-

Таблица 7

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало предыдущего года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец предыдущего года
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5710	-	66 600	(8 812)	-	57 788
в том числе:						
по предстоящей оплате неиспользованных отпусков	5711	-	17 831	(8 812)	-	9 019
продаж	5712	-	48 265	-	-	48 265
разворе расходов на аудит	5713	-	504	-	-	504

Руководитель

09 февраля 2021 г.



(подпись)

Чернова Е.М.

(расшифровка подписи)