

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ООО «РОСМЭН»
ЗА 2020 ГОД

1. Общие сведения об организации

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «РОСМЭН» (далее «Общество»), создано 15.09.2015 г. путем реорганизации в форме преобразования Закрытого акционерного общества «РОСМЭН» и является полным правопреемником ЗАО «РОСМЭН» ИНН/КПП 7717149617/772801001

1.2. Общество является юридическим лицом и осуществляет Издательскую деятельность на основе Устава и действующего законодательства.

ИНН 7728313019

КПП 772801001

ОГРН 1157746848478

1.3. Учредителем общества является иностранная компания: Сорлей Холдингз Лимитед (Кипр). Уставный капитал Общества 30 000 рублей.

1.4. Место нахождения в соответствии с учредительными документами: 117465, Москва г, Генерала Тюленева ул., дом N2 29, корпус 1, .комнаты 3,2, 1, помещ. П, 1 этаж.

1.5. У Общества имеются обособленные подразделения в г. Ростове-на-Дону по адресу: 344058 Ростовская обл, Ростов-на-Дону г, Железнодорожный район пр. Стачки дом 123/1, и в г. Балашиха по адресу: 143912, Московская обл, Балашихинский р-н, Балашиха г, Ленина пр, владение N2 65 не выделенные на отдельный баланс.

1.6. Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников – высший орган управления
- Единолично исполнительный орган – Генеральный директор Маркоткин Михаил Юрьевич.

1.7. Бухгалтерский и налоговый учет ведутся централизованной бухгалтерией Общества во главе с главным бухгалтером.

1.8. Среднегодовая численность работающих в отчетном году составила 351 (Триста пятьдесят один) человек.

2. Концепция подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности

2.1. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 год составлена в соответствии с концепцией достоверного представления в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете», Федеральными стандартами бухгалтерского учета и принятыми в соответствии с ними других нормативных актов по бухгалтерскому учету и бухгалтерской (финансовой) отчетности, действующими в Российской Федерации (далее – годовая отчетность).

2.2. Годовая отчетность составлена исходя из принципа полезности содержащейся в ней информации с учетом качественных характеристик уместности и правдивого представления, а также с учетом требования рациональности.

2.3. Годовая отчетность составлена на основании допущения о том, что Общество осуществляет свою деятельность непрерывно и продолжит осуществлять ее в обозримом будущем, то есть не имеет ни намерения, ни необходимости прекратить свое существование или существенно сократить объем своей деятельности.

2.4. Годовая отчетность, за исключением информации о движении денежных средств, составлена на основе учета по методу начисления.

2.5. Годовая отчетность составлена на основании допущений, требований, оценок, суждений и способов учета, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету и учетной политикой Общества, основные аспекты которой раскрыты в настоящих Пояснениях.

3. Основные элементы учетной политики Общества

3.1. Учетная политика Общества разработана на основе Федерального стандарта бухгалтерского учета ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н, Налогового кодекса РФ, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, и утверждена приказом Общества.

3.2. Приобретаемые Организацией ТМЦ относятся к основным средствам если их стоимость превышает 40 000 руб. Стоимость прочих объектов, отвечающих критериям основного средства, но не удовлетворяющих стоимостному критерию (в т. ч. компьютерной техники, оборудования), учитывается в составе материально-производственных запасов и списывается на счета учета затрат при передаче в эксплуатацию с одновременным отражением на забалансовом счете МЦ04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» для контроля за их последующим использованием и выбытием.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации.

Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом в соответствии с п.19 ПБУ 6/01.

Расходы на ремонт основных средств включаются в состав затрат по мере выполнения ремонтных работ в размере фактических затрат без формирования ремонтного фонда.

3.3. Переоценка основных средств не производится.
Нематериальные активы отражаются в учете в сумме затрат на приобретение, изготовление и расходов по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях.

Срок полезного использования нематериальных активов Общества определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету, исходя из ожидаемого срока использования объекта, в течение которого Общество может получить экономическую выгоду (доход), либо срока действия документа, подтверждающего право на данный актив.

Нематериальные активы, полученные в пользование по договорам, не предусматривающим передачу исключительных прав на них, в том числе бухгалтерские и иные программные продукты, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» в оценке, определяемой исходя из размера вознаграждения.

Затраты по доработке НМА после ввода его в эксплуатацию учитываются в прочих расходах организации.

Переоценка НМА не производится (п.17 ПБУ 14/2007).

3.4. Материально - производственные запасы (МПЗ) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, которая определяется как сумма фактических затрат организации на приобретение МПЗ.
МПЗ, как приобретенные (полученные) от других организаций, так и изготовленные силами организации, учитываются по фактической себестоимости на балансовом счете 10 «Сырье и материалы»

Счет 16 не применяется.

3.5. Единица учета МПЗ - номенклатура, номенклатурная группа.
Дополнительные расходы, связанные с получением кредитов и займов, включаются в состав прочих расходов одновременно в момент их возникновения.
Задолженность по кредитам и займам полученным учитывается на конец отчетного периода с учетом причитающихся к уплате процентов

3.6. К доходам по основному виду деятельности организации относятся реализация продукции, товаров (в том числе через интернет-магазин и на экспорт), материалов, предоставление за плату прав на интеллектуальную собственность как исключительную так и не исключительную, оказание услуг аренды, рекламных услуг

Выручка от реализации продукции (работ, услуг), в т.ч и экспортная, учитывается методом начисления исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Выручка по экспортным операциям отражается на счете 90.01 без выделения на отдельный субсчет

Коммерческие расходы, учитываются на сч. 44.02
Общехозяйственные расходы, учитываются на счете 26 "Общехозяйственные расходы", и содержат расходы, относящиеся к деятельности всей организации и списываются ежемесячно в качестве условно - постоянных в дебет счета 90 «Продажи»

Расходы, относящиеся к нескольким отчетным периодам (в т. ч. расходы на страхование, расходы на приобретение компьютерных программ, сертификация, авторские гонорары и пр.) учитываются на счете 97 "Расходы будущих периодов";

3.7. В 2020 году в учетную политику Общества изменения не вносились. Изменения в учетной политике на следующий отчетный год планируются только при изменении требований, установленных законодательством Российской Федерации о бухгалтерском или налоговом учете.

3.8. Информация о существенных аспектах учетной политики Общества по существенным показателям отчетности раскрыта ниже, в соответствующих разделах Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

4. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

4.1. В составе Выручки от продаж (за минусом налога на добавленную стоимость) по строке 2110 отражены доходы по следующим видам деятельности:

№ пп.	Направления деятельности	Тыс. руб.	
		2020 г.	2019 г.
1.	Реализация печатных изданий	1577091	1302107
2.	Реализация товаров	1990108	1867591

1.	Продажа прав	8756	3341
4.	Оказание услуг продвижения	3828	1014
5.	Размещение рекламы	3147	
6.	Предоставление в аренду	1941	9734
7.	Доходы от прочей деятельности	1036	1905
	ИТОГО:	3585907	3185692

4.2. В составе Себестоимости продаж по строке 2120 отражены следующие расходы: Тыс. руб.

№ пп.	Виды расходов	2020г.	2019г.
1.	Себестоимость печатных изданий	471974	531799
2.	Себестоимость товаров	1101150	1022929
	ИТОГО:	1573124	1554728

4.3. В составе Коммерческих расходов по строке 2210 отражены следующие расходы: Тыс.руб.

№ пп.	Виды расходов	2020г.	2019г.
1.	Амортизация основных средств и нематериальных активов	23861	12477
2.	Права на товарный знак	141383	63000
3.	Рекламные расходы	276142	253882
4.	Комиссионное вознаграждение	52787	20079
5.	Транспортные расходы	56333	63398
6.	Авторские вознаграждения	11130	16126
7.	Прочие	371731	339213
	ИТОГО:	933367	768175

4.4. В составе Управленческих расходов по строке 2220 отражены следующие расходы: Тыс. руб.

№ пп.	Виды расходов	2020 г.	2019 г.
1.	Аренда	36722	33412
2.	Заработная плата, взносы	250088	103893
3.	Командировочные расходы	774	4214
4.	Прочие расходы	26673	21511

№ п/п.	Виды расходов	2020 г.	2019 г.
	ИТОГО:	314257	163030

5. Прочие доходы и расходы

5.1. В составе Прочих доходов по строке 2340 отражено:

Тыс. руб.

№ п/п.	Виды доходов	2020 г.	2019 г.
1.	Доходы от факторинговых операций	864833	842517
2.	Курсовые разницы	51019	5037
3.	Агентское вознаграждение	19238	21253
4.	Прочие доходы	39098	24322
	ИТОГО:	974188	893129

5.2. В составе Прочих расходов по строке 2350 отражено:

Тыс. руб.

№ п/п.	Виды расходов	2020 г.	2019 г.
1.	Расходы по факторинговым операциям	864833	842517
3.	Премия за достижение товарного оборота, выплаченная покупателям	461924	440536
2.	Курсовые разницы	63084	2571
4.	Услуги поручительства	16397	18199
5.	Резервы по сомнительным долгам	49422	39174
6.	Штрафы, пени	1991	2557
7.	Прочие	78932	53979
	ИТОГО:	1536583	1399533

6. ИНФОРМАЦИЯ ПО УПЛАЧЕННЫМ НАЛОГАМ И СБОРАМ

Тыс. руб.

№ п/п	Налог	2020 г.	2019 г.
1.	НДС	76144	38521
2.	Налог на прибыль	36184	22669
3.	Транспортный налог	169	59
4.	НДФЛ	42126	31931
5.	Страховые взносы в части ФСС		120
6.	Страховые взносы в части ПФР страховая часть	50499	46495
7.	Страховые взносы в части ОМС тер. и фед. бюджеты	15843	11370
8.	ФСС травматизм	577	416
	ИТОГО:	221542	151581

7. ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ И ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

7.1. По результатам деятельности Общества за 2020 год получена прибыль в размере 85 990 127,95 (Восемьдесят пять миллионов девятьсот девяносто тысяч сто двадцать семь) рублей 95 копеек.

7.2. ООО «РОСМЭН» в 2020 г. из чистой прибыли произвело:
-выплаты на благотворительные цели в сумме 10 105 000 руб. (Автономной некоммерческой организации «Черноморский информационно-аналитический центр Российского института стратегических исследований»)

-оплату членского взноса в Ассоциацию индустрии детских товаров в размере 250 000 руб.

-оплату налога на добавленную стоимость, доначисленного ИФНС N228 по результатам выездной налоговой проверки (Решение N215/835-Р от 10.08.2020 г.) в сумме 7 832 760 руб.

7.3. Сумма чистых активов составляет 467 910 тысяч рублей.

8. События после отчетной даты.

Событий, возникших после отчетной даты и способных существенно повлиять на финансовое положение, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, не выявлено.

9. Информация о связанных сторонах

9.1. ПЕРЕЧЕНЬ СВЯЗАННЫХ СТОРОН ОБЩЕСТВА НА 31.12.2020

Организации

- ПАО «Сбербанк России» - залогодержатель доли в уставном капитале;
- Ассоциация Деятелей Культуры, Искусства и Просвещения по Приобщению Детей К Чтению «Растим Читателя» - ООО «РОСМЭН» является учредителем;
- ИП Маркоткин Михаил Юрьевич;
- Межрегиональная общественная организация содействия книгоизданию "Книжная лига" – Генеральный директор Общества является учредителем;

Учредителем ООО «РОСМЭН» является СОРЛЕЙ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД (SORLEY HOLDINGS LIMITED). Бенефициарным владельцем компании СОРЛЕЙ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД является Маркоткин Михаил Юрьевич

9.2. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Связанная сторона	Вид операции	Объем операции за 2020 г., тыс. руб.	Сальдо расчетов на 31.12.2020г., тыс. руб.
ПАО «Сбербанк России»	Получение кредитных средств, начисление процентов	1487517	825516

Ассоциация Деятелей Культуры, Искусства и Просвещения по Приобщению Детей К Чтению «Растим Читателя»	Членские взносы	12	0
--	-----------------	----	---

10. Условные факты хозяйственной деятельности

Неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет отсутствуют.

11. Информация о прекращаемой деятельности

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год не имеется неопределенности в отношении событий и условий, которые могут вызвать существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

12. Информация о рисках

События, связанные с введением ограничений в связи с распространением новой коронавирусной инфекции, на деятельность Общества не повлияли. В настоящее время руководство проводит анализ возможного воздействия изменяющихся экономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Генеральный директор

/Маркоткин М.Ю./

«30» апреля 2021г.

