

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности
АО «Издательский дом «Гудок»
за 2020 год

Оглавление

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ	4
1.1. Общие сведения.....	4
1.2. Основные виды деятельности	5
1.3. Филиалы и представительства	9
1.4. Структура акционерного капитала, основные акционеры	10
1.5. Информация об органах управления	11
1.6. Информация о контрольных органах.....	12
1.7. Информация о реестродержателе и аудиторе.....	12
1.8. Сведения о дочерних и зависимых обществах	12
1.9. Среднесписочная численность.....	13
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	13
2.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах	13
2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	14
2.3. Нематериальные активы.....	14
2.4. Основные средства	14
2.5. Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	15
2.6. Запасы	15
2.7. Финансовые вложения	16
2.8. Займы и кредиты	16
2.9. Отложенные налоги.....	16
2.10. Выручка, прочие доходы.....	16
2.11. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы.....	17
2.12. Расходы будущих периодов	17
2.13. Порядок заполнения отчета о движении денежных средств	18
3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	18
3.1. Нематериальные активы.....	18
3.2. Основные средства	22
3.3. Запасы	25
3.4. Финансовые вложения	25
3.5. Денежные средства.....	27
3.6. Дебиторская задолженность	27
3.7. Кредиторская задолженность.....	28

3.8.	Прочие оборотные активы и обязательства.....	29
3.9.	ОНО/ОНА	29
3.10.	Налоги и сборы	30
3.11.	Кредиты и займы	30
3.12.	Отраслевые резервы	30
3.13.	Оценочные обязательства	30
3.14.	Капитал и резервы.	31
3.15.	Корректировки в связи с изменением учетной политики	31
4.	ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.....	33
4.1.	Доходы по обычным видам деятельности	33
4.2.	Прочие доходы	33
4.3.	Расходы по обычным видам деятельности.	34
4.3.1.	По номенклатурным группам.....	34
4.3.2.	По элементам затрат	34
4.3.3.	Коммерческие расходы.....	35
4.3.4.	Управленческие расходы.....	35
4.3.5.	Прочие расходы	36
4.4.	Формирование финансового результата и учет расчетов по налогу на прибыль	36
4.5.	Прибыль, приходящаяся на одну акцию.....	37
5.	Прочие пояснения	38
5.1.	Информация по сегментам.....	38
5.2.	Информация о связанных сторонах	38
5.2.1.	А) Аффилированные лица	38
5.2.2.	Б) Связанные стороны	39
5.3.	Вознаграждения членам Совета директоров	44
5.4.	Вознаграждения управленческому персоналу.....	44
5.5.	Государственная помощь	45
5.6.	Акции, выпущенные Обществом.....	45
5.7.	Результат чрезвычайных обстоятельств	45
5.8.	Выданные и полученные обязательства и платежи.....	46
5.9.	Обеспечение обязательств	46
5.10.	Совместная деятельность	46
5.11.	Прекращаемая деятельность	46
5.12.	Реорганизация.....	46
5.13.	Доверительное управление	46

5.14.	Условные факты хозяйственной деятельности.....	46
5.15.	События после отчетной даты.....	46

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «Издательский дом «Гудок» за 2020 год, подготовленной Обществом в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Все стоимостные показатели указываются в тыс. руб., базовая прибыль на одну акцию в руб. и коп.

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Общие сведения

Акционерное общество «Издательский дом «Гудок» зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 23 мая 2006 года за основным государственным регистрационным номером 1067746617267, свидетельство 77 № 009388059. Общество было переименовано из ОАО «Газета «Гудок», созданного в соответствии с Федеральными законами от 21 декабря 2001 г. № 178-ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества», от 26 декабря 1995 г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», путём преобразования ФГУП «Газета «Гудок» на основании распоряжения Правительства Российской Федерации от 25 августа 2005 г. № 1306-р, приказа Федерального агентства по управлению федеральным имуществом от 23 сентября 2005 г. № 287 и распоряжения Территориального управления Федерального агентства по управлению федеральным имуществом по г. Москве от 31 марта 2006 г. № 332 и является его правопреемником.

Решение о переименовании ОАО «Газета «Гудок» в ОАО «Издательский дом «Гудок» принято общим собранием акционеров Общества 27.06.2013 г. (протокол № 1). Межрайонной инспекцией ФНС России № 46 по г. Москве 05.08.2013 г. выдано соответствующее свидетельство, зарегистрирован Устав Общества в новой редакции.

В целях приведения Устава и наименования Общества в соответствие с нормами главы 4 Гражданского кодекса Российской Федерации в редакции Федерального закона от 5 мая 2014 г. N 99-ФЗ «О внесении изменений в главу 4 части первой Гражданского кодекса Российской Федерации и о признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации», с 06 сентября 2017 года произошла смена наименования Общества с Открытого акционерного общества «Издательский дом «Гудок» на Акционерное общество «Издательский дом «Гудок» (сокращенное наименование - АО «Издательский дом «Гудок»), зарегистрирован Устав Общества в новой редакции.

Юридический адрес: 105066, г. Москва, ул. Старая Басманная, д. 38/2, стр. 3.

Почтовый адрес: 105066, г. Москва, ул. Старая Басманная, д. 38/2, стр. 3.

Контактный телефон: (495) 983-08-18; факс: (499) 550-44-05.

Адрес электронной почты: info@gudok.ru.

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности АО «Издательский дом «Гудок» является деятельность по изданию средств массовой информации. Код ОКВЭД, присвоенный эмитенту: 58.13 «Издание газет».

Основной целью деятельности Общества является удовлетворение потребностей федерального железнодорожного транспорта, а также других потребителей в результатах его деятельности и получение прибыли.

Для достижения указанных целей Общество осуществляет в установленном законодательством Российской Федерации порядке следующие виды деятельности:

1. редакционная подготовка, издание и распространение газеты «Гудок», а также её электронной версии;
2. редакционная подготовка, издание и распространение других средств массовой информации и их электронных версий;
3. редакционная подготовка, издание и распространение произведений, являющихся объектами авторского права;
4. производство и распространение полиграфической продукции (журналов, книг, брошюр, буклетов и другой полиграфической продукции);
5. организация информационных мероприятий;
6. организация массовых мероприятий;
7. организация тренингов, семинаров, создание обучающих программ;
8. создание баз данных;
9. разработка и создание информационных, справочных и поисковых ресурсов в сети Интернет;
10. оказание маркетинговых услуг;
11. оказание рекламных и информационных услуг;
12. оказание консультационных услуг;
13. осуществление инвестиционной деятельности;
14. организация и проведение мероприятий по мобилизационной подготовке и гражданской обороне в соответствии с законодательством Российской Федерации;
15. обеспечение защиты государственной тайны;
16. иные виды деятельности, не запрещённые законодательством Российской Федерации.

Регистрация СМИ

Обществом зарегистрированы следующие средства массовой информации:

- 1) Печатное средство массовой информации – газета «Гудок» – зарегистрировано 21 декабря 2004 года (свидетельство о регистрации средства массовой информации ПИ № ФС77 – 19219 от 21 декабря 2004 года).

Примерная тематика и (или) специализация газеты: специализированная информационная (в сфере железнодорожного транспорта), информационно-аналитическая, публицистическая, политическая; реклама не более 40%. Территория распространения – Российская Федерация, страны СНГ, зарубежные страны.

Учредители газеты «Гудок»: ОАО «РЖД», Общественная организация – Российский профсоюз железнодорожников и транспортных строителей, Журналистский коллектив редакции газеты «Гудок».

- 2) Печатное средство массовой информации – газета «Гудок – воскресный выпуск» – зарегистрировано 20 июня 2000 года (свидетельство о регистрации средства массовой информации ПИ № 77-3809 от 20 июня 2000 года).

Примерная тематика и (или) специализация газеты: общественно-политическая, информационно-развлекательная.

Учредитель газеты «Гудок – воскресный выпуск»: ГП «Редакция газеты «Гудок».

- 3) Печатное средство массовой информации – газета «Гудок – 1520», зарегистрировано 17 января 2011 года (свидетельство о регистрации средства массовой информации ПИ № ФС77-43522 от 17 января 2011 года).

Примерная тематика и (или) специализация газеты: информационно-аналитическая.

Учредитель газеты «Гудок – 1520»: ОАО «Газета «Гудок».

- 4) Печатное средство массовой информации – журнал «Пульт управления. Журнал для руководителей Российских железных дорог», зарегистрировано 22 марта 2011 года (свидетельство о регистрации средства массовой информации ПИ № ФС77-44350 от 22 марта 2011 года).

Примерная тематика и (или) специализация журнала: информационно-аналитическая.

Журнал был перерегистрирован 08 февраля 2013 года (свидетельство о регистрации средства массовой информации ПИ № ФС77-52831 от 08 февраля 2013 года) в связи с изменением названия на «Пульт управления. Журнал для руководителей компаний транспортной отрасли».

Учредитель журнала «Пульт управления. Журнал для руководителей компаний транспортной отрасли»: ОАО «Газета «Гудок».

С 09 августа 2017 года по 09 августа 2018 года деятельность печатного издания приостановлена. С 10 августа 2018 года деятельность печатного издания прекращена.

- 5) Электронное периодическое издание – gudok.ru, зарегистрировано 30 ноября 2011 года (свидетельство о регистрации средства массовой информации Эл № ФС77-47538 от 30 ноября 2011 года).
Примерная тематика и (или) специализация издания: информационно-аналитическая.
Учредитель издания gudok.ru: ОАО «Газета «Гудок».
- 6) Печатное средство массовой информации – журнал «График движения – приложение к газете «Гудок», зарегистрировано 30 марта 2012 года (свидетельство о регистрации средства массовой информации ПИ № ФС77-49172 от 30 марта 2012 года).
Примерная тематика и (или) специализация журнала: информационно-аналитическая.
Учредитель журнала «График движения – приложение к газете «Гудок»: ОАО «Газета «Гудок».
- 7) Печатное средство массовой информации – журнал «Пульт управления. Персонал – приложение к журналу «Пульт управления. Журнал для руководителей Российских железных дорог», зарегистрировано 23 марта 2012 года (свидетельство о регистрации средства массовой информации ПИ № ФС77-49990 от 23 мая 2012 года).
Примерная тематика и (или) специализация журнала: информационно-аналитическая.
Журнал был перерегистрирован 26 апреля 2013 года (свидетельство о регистрации средства массовой информации ПИ № ФС77-53862 от 26 апреля 2013 года) в связи с изменением названия на «Пульт управления. Персонал».
Учредитель журнала «Пульт управления. Персонал»: ОАО «Газета «Гудок».
- 8) Сетевое издание – Агентство транспортных новостей/Trans News Agency, зарегистрировано 04 сентября 2012 года (свидетельство о регистрации средства массовой информации Эл № ФС77-51112 от 04 сентября 2012 года).
Учредитель сетевого издания: ОАО «Газета «Гудок».
- 9) Печатное средство массовой информации – газета «УВАЖАЕМЫЕ ПАССАЖИРЫ», зарегистрировано 26 апреля 2013 года (свидетельство о регистрации средства массовой информации ПИ № ФС77-53860 от 26 апреля 2013 года).
Примерная тематика и (или) специализация газеты: информационно-аналитическая.
Учредитель газеты «УВАЖАЕМЫЕ ПАССАЖИРЫ»: ОАО «Газета «Гудок».
- 10) Печатное средство массовой информации – газета «Вестник Локомотиворемонтника», зарегистрировано 26 апреля 2013 года (свидетельство о регистрации средства массовой информации ПИ № ФС77-53936 от 26 апреля 2013 года).
Примерная тематика и (или) специализация газеты: информационно-аналитическая.
Учредитель газеты «Вестник Локомотиворемонтника»: ОАО «Газета «Гудок».

- 11) Печатное средство массовой информации – газета «Вагонник - Ремонтник», зарегистрировано 26 апреля 2013 года (свидетельство о регистрации средства массовой информации ПИ № ФС77-53937 от 26 апреля 2013 года).
Примерная тематика и (или) специализация газеты: информационно-аналитическая.
Учредитель газеты «Вагонник - Ремонтник»: ОАО «Газета «Гудок».
- 12) Печатное средство массовой информации – газета «МАШИНИСТ», зарегистрировано 30 марта 2015 года (свидетельство о регистрации средства массовой информации ПИ № ФС77-61169 от 30 марта 2015 года).
Примерная тематика и (или) специализация газеты: информационная, производственно-практического характера в сфере железнодорожного транспорта.
Учредитель газеты «МАШИНИСТ»: ОАО «Издательский дом «Гудок».
- 13) Печатное средство массовой информации – газета «Гудок. Пятница», зарегистрировано 09 декабря 2015 года (свидетельство о регистрации средства массовой информации ПИ № ФС77-63897 от 09 декабря 2015 года).
Примерная тематика и (или) специализация газеты: информационная, развлекательная.
Учредитель газеты «Гудок. Пятница»: ОАО «Издательский дом «Гудок».
- 14) Сетевое издание – «Пульт управления. Журнал для руководителей компаний транспортной отрасли», зарегистрировано 16 июня 2017 года (свидетельство о регистрации средства массовой информации Эл № ФС77-70104 от 16 июня 2017 года).
Учредитель сетевого издания: ОАО «Издательский дом «Гудок».
- 15) Печатное средство массовой информации – «Транспортно-логистический вестник РЖД», зарегистрировано 07 марта 2019 года (выписка из реестра зарегистрированных средств массовой информации ПИ № ФС77-75185 от 13 марта 2019 года).
Примерная тематика и (или) специализация журнала: информационно-аналитическая.
Учредитель журнала: АО «Издательский дом «Гудок».
- 16) Печатное средство массовой информации – «Вестник цифровой трансформации РЖД», зарегистрировано 19 апреля 2019 года (выписка из реестра зарегистрированных средств массовой информации ПИ № ФС77-75631 от 25 апреля 2019 года).
Примерная тематика и (или) специализация журнала: информационно-аналитическая.
Учредитель журнала: АО «Издательский дом «Гудок».
- 17) Печатное средство массовой информации – «Журнал для пассажиров. Комфортная жизнь в движении», зарегистрировано 30 июля 2020 года (выписка из реестра зарегистрированных средств массовой информации ПИ № ФС77-78809 от 31 июля 2020 года).
Примерная тематика и (или) специализация журнала: информационно-аналитическая.

Учредитель журнала: АО «Издательский дом «Гудок».

18) Печатное средство массовой информации – «РЖД партнер», зарегистрировано 09 ноября 2020 года (выписка из реестра зарегистрированных средств массовой информации ПИ № ФС77-79448 от 13 ноября 2020 года).

Примерная тематика и (или) специализация журнала: новости и аналитика рынка транспортных услуг, рынка транспортного машиностроения и новости мирового рынка железнодорожных и мультимодальных перевозок.

Учредитель журнала: АО «Издательский дом «Гудок».

1.3. Филиалы и представительства

01 апреля 2011 года Общество образовало 15 филиалов.

Бухгалтерская отчётность Общества включает показатели деятельности всех филиалов, а именно:

1) Редакция газеты «Московский железнодорожник», место нахождения филиала: 105082, г. Москва, Спартаковская пл., д. 1/7, стр. 1, КПП 770843001.

2) Редакция газеты «Октябрьская магистраль», место нахождения филиала: 190031, г. Санкт-Петербург, Набережная реки Фонтанки, д. 117, КПП 783843001.

3) Редакция газеты «Волжская магистраль», место нахождения филиала: 603011, г. Нижний Новгород, ул. Литературная, д. 18, КПП 525743001.

4) Редакция газеты «Восточно-Сибирский путь», место нахождения филиала: 664011, г. Иркутск, ул. Марата, д. 19А, КПП 380843001.

5) Редакция газеты «Вперед», место нахождения филиала: 394000, г. Воронеж, пр. Революции, д. 18, КПП 366643001.

6) Редакция газеты «Дальневосточная магистраль», место нахождения филиала: 680000, г. Хабаровск, ул. Комсомольская, д. 67, КПП 272143001.

7) Редакция газеты «Забайкальская магистраль», место нахождения филиала: 672000, г. Чита, ул. Суглинная, д. 2Б, КПП 753643003.

8) Редакция газеты «Звезда», место нахождения филиала: 344019, г. Ростов-на-Дону, ул. Лермонтовская, д. 89, КПП 616743001.

9) Редакция газеты «Красноярский железнодорожник», место нахождения филиала: 660021, г. Красноярск, ул. Ленина, д. 170, КПП 246043001.

10) Редакция газеты «Куйбышевский железнодорожник», место нахождения филиала: 443041, г. Самара, ул. Буянова, д. 1, КПП 631143001.

11) Редакция газеты «Призыв», место нахождения филиала: 454091, г. Челябинск, ул. Тимирязева, д. 30, КПП 745143001.

12) Редакция газеты «Уральская магистраль», место нахождения филиала: 620013, г. Екатеринбург, ул. Челюскинцев, д. 11, КПП 665943001.

13) Редакция газеты «Северная магистраль», место нахождения филиала: 150049, г. Ярославль, ул. Свободы д. 97, КПП 760443001.

14) Редакция газеты «Транссиб», место нахождения филиала: 630003, г. Новосибирск, ул. Саратовская, д. 13, КПП 540743001.

15) Редакция газеты «Железнодорожник Поволжья», место нахождения филиала: 410026, г. Саратов, Привокзальная пл., д. 12, КПП 645243001.

Общество не включено в перечень стратегических акционерных обществ.

1.4. Структура акционерного капитала, основные акционеры

Размер уставного капитала Общества – 332 771 000 (триста тридцать два миллиона семьсот семьдесят одна тысяча) рублей.

Уставный капитал состоит из 332 771 (трёхсот тридцати двух тысяч семисот семидесяти одной) штуки обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 000 (одна тысяча) рублей каждая.

Выпуск акций зарегистрирован на основании приказа Регионального отделения Федеральной службы по финансовым рынкам в Центральном федеральном округе от 23 октября 2006 г. № 2363. Количество акций – 47 896 (сорок семь тысяч восемьсот девяносто шесть) штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 000 (одна тысяча) рублей каждая общей стоимостью 47 896 000 (сорок семь миллионов восемьсот девяносто шесть тысяч) рублей. Выпуску акций присвоен государственный регистрационный номер 1-01-11655-А.

На основании приказа Регионального отделения Федеральной службы по финансовым рынкам в Центральном федеральном округе от 22 апреля 2011 г. № 73-11-573/пз осуществлена государственная регистрация дополнительного выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций. Количество дополнительных акций – 284 875 (двести восемьдесят четыре тысячи восемьсот семьдесят пять) штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 000 (одна тысяча) рублей каждая общей стоимостью 284 875 000 (двести восемьдесят четыре миллиона восемьсот семьдесят пять тысяч) рублей. Дополнительному выпуску акций присвоен государственный регистрационный номер 1-01-11655-А-001D.

Привилегированных акций нет.

Акционерами Общества являются открытое акционерное общество «Российские железные дороги» и Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом.

Открытому акционерному обществу «Российские железные дороги» принадлежит 332 770 (триста тридцать две тысячи семьсот семьдесят) акций (99,99970%). Российской Федерации в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом принадлежит 1 (одна) акция (00,00030%).

1.5. Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является общее собрание акционеров.

Общее руководство деятельностью АО «Издательский дом «Гудок» осуществляет совет директоров.

Совет директоров Общества был избран на годовом общем собрании акционеров (протокол от 17 июня 2020 г. № 1).

В состав совета директоров по состоянию на 31 декабря 2020 г. входят:

- 1) Анчугин Александр Александрович - заместитель начальника Департамента корпоративных коммуникаций ОАО «РЖД».
- 2) Адигамова Эльвира Ринатовна – начальник отдела Департамента экономики ОАО «РЖД».
- 3) Карпов Александр Геннадьевич – заместитель начальника Департамента корпоративных коммуникаций ОАО «РЖД».
- 4) Левина Людмила Анатольевна – начальник отдела Департамента управления дочерними и зависимыми обществами ОАО «РЖД».
- 5) Лунев Максим Михайлович – начальник Департамента корпоративных коммуникаций ОАО «РЖД».
- 6) Почтеннова Анна Владимировна – начальник отдела Департамента корпоративных финансов ОАО «РЖД».
- 7) Смирнова Ольга Владимировна – начальник отдела Департамента управления дочерними и зависимыми обществами ОАО «РЖД».

Корпоративным секретарем Общества избрана Финеева Наталья Викторовна – начальник отдела Департамента корпоративного имущества ОАО «РЖД».

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – генеральным директором.

С 16 января 2014 года решением совета директоров сроком на 1 год генеральным директором Общества избрана Мельникова Екатерина Сергеевна (протокол № 7 от 15.01.2014 г.).

С 16 января 2015 года решением совета директоров полномочия Мельниковой Екатерины Сергеевны в должности генерального директора Общества продлены на 3 года (протокол № 6 от 15.01.2015 г.).

С 12 января 2018 года решением совета директоров полномочия Мельниковой Екатерины Сергеевны в должности генерального директора Общества продлены сроком по 14 февраля 2018 года (протокол № 10 от 12.01.2018г.).

С 15 февраля 2018 года решением совета директоров полномочия Мельниковой Екатерины Сергеевны в должности генерального директора Общества продлены сроком по 15 февраля 2021 года включительно (протокол № 12 от 09.02.2018г.).

Исполнительный орган подотчётен совету директоров Общества и общему собранию акционеров.

1.6. Информация о контрольных органах

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является ревизионная комиссия.

Ревизионная комиссия избрана на годовом общем собрании акционеров (протокол от 17 июня 2020 г. № 1).

В состав ревизионной комиссии по состоянию на 31 декабря 2020 г. входят:

- 1) Аршакян Цовинар Артуровна – ведущий специалист Управления консолидированной отчетности по МСФО Бухгалтерской службы ОАО.
- 2) Саркисян Ксения Владимировна – начальник отдела Департамента корпоративных коммуникаций ОАО «РЖД».
- 3) Яковлева Юлия Алексеевна – менеджер по внутреннему аудиту АО «КРП-инвест».

1.7. Информация о реестродержателе и аудиторе

Аудитором Общества на 2020 год является ООО «ФинЭкспертиза».

Реестродержатель – АО «Регистраторское общество «СТАТУС», адрес местонахождения: 109052, Москва, ул. Новохохловская, д. 23, стр. 1.

1.8. Сведения о дочерних и зависимых обществах

АО «Издательский дом «Гудок» имеет дочернее общество:

Наименование: общество с ограниченной ответственностью «Телевидение РЖД» (ООО «РЖД ТВ»);

Организационно-правовая форма: общество с ограниченной ответственностью;

Юридический адрес и адрес места фактического нахождения: 105066, г. Москва, ул. Старая Басманная, д. 38/2, стр. 3;

ИНН: 7701371574;

Ф.И.О. Генерального директора: Мельникова Екатерина Сергеевна;

Доля Общества в уставном капитале дочернего общества: 100 % (сто процентов).

Дочернее общество зарегистрировано 20.09.2013 г. Межрайонной инспекцией ФНС № 46 по г. Москве за основным государственным регистрационным номером 1137746866058.

1.9. Среднесписочная численность

Среднесписочная численность работников Общества за 2020 год составила 339 человек.

Среднесписочная численность работников Общества за 2019 год составила 345 человек.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета АО «Издательский дом «Гудок» руководствовалось законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н), ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утверждено приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. № 106н), Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н), приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Бухгалтерская отчетность АО «Издательский дом «Гудок» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства в кассе и на счетах в банках, ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах (за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

Курсы основных иностранных валют составили:

Валюта	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2020 г.
Доллар США	69,4706 за 1 долл. США	61,9057 за 1 долл. США	73,8757 за 1 долл. США
Евро	79,4605 за 1 Евро	69,3406 за 1 Евро	90,6824 за 1 Евро

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, свернуто отражены в составе прочих доходов и расходов.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен.

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Организация осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные, исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

2.3. Нематериальные активы

Первоначальной стоимостью нематериального актива, полученного по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, увеличенная на сумму дополнительных расходов, связанных с поступлением и обеспечением условий для использования нематериального актива в запланированных целях.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости и проверка на обесценение нематериальных активов в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности, не производится.

Амортизация по НМА с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

2.4. Основные средства

В состав основных средств включаются фактически эксплуатируемые объекты недвижимости, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию (независимо от даты начала и окончания государственной регистрации прав собственности на них).

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, увеличенная на сумму дополнительных расходов, связанных с поступлением и доведением основных средств до состояния, пригодного к использованию.

Переоценка суммарной стоимости групп однородных основных средств проводится один раз в год. Группы однородных основных средств, подлежащие ежегодной переоценке, определяются на основании распоряжения (приказа) генерального директора Общества (п.6, разд.2.4 УП).

Амортизация объектов основных средств производится исходя из срока их полезного использования линейным способом. Общество установило следующие сроки полезного использования объектов основных средств:

Наименование показателя	Сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)
Здания	73
Сооружения и передаточные устройства	20
Машины и оборудование	2 - 20
Транспортные средства	3 - 8
Другие виды основных средств	3 - 20
Земельные участки и объекты природопользования	-

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

- объекты, находящиеся на консервации сроком более 3 месяцев;
- полностью амортизированные объекты, не списанные с баланса.

2.5. Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

На отчетную дату у организации отсутствуют расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

2.6. Запасы

При отпуске в производство и ином выбытии МПЗ их оценка производится по средней себестоимости по каждой единице учета материалов. В расчет средней оценки единицы учета материалов включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления в течение данного месяца (отчетного периода).

2.7. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости, представляющей фактически затрата на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.8. Займы и кредиты

Проценты по кредитам и займам, полученным включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих доходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).

Общество отражает задолженность по выданным займам и (или) кредитам в сумме фактически выданных(перечисленных) денежных средств.

Согласно п. 16 ПБУ 9/99 проценты, начисленные в соответствии с договором займа, отражаются в бухгалтерском учете за каждый истекший отчетный период (то есть ежемесячно) на счете 91 "Прочие доходы и расходы", субсчет 91-1 "Прочие доходы".

2.9. Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются сальдировано (свернуто), кроме случаев, когда законодательством РФ о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

2.10. Выручка, прочие доходы

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

В отчете о финансовых результатах следующие виды прочих доходов и расходов показываются свернуто:

- 1) доходы и расходы в виде курсовых разниц;
- 2) доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты;
- 3) отчисления в оценочные резервы и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов;

4) расходы на резервы по условным фактам хозяйственной деятельности и доходы в виде сумм восстановленных резервов под условные факты хозяйственной деятельности;

5) доходы и расходы от переоценки ценных бумаг по рыночной стоимости.

2.11. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

2.11.1. Расходы на производство контента газеты «Гудок» с региональными выпусками отражаются на счете 25 по подразделениям (головная организация и филиалы). Распределение расходов на производство контента между печатной и электронной версиями производится в дебет счета Основное производство пропорционально коэффициенту распределения расходов, утвержденному приказом генерального директора.

Расходы, связанные с общим руководством, сопровождением и обслуживанием коммерческих проектов отражаются на счете 25. Данные расходы распределяются на расходы по коммерческим проектам в дебет счета Основное производство пропорционально коэффициенту распределения расходов, утвержденному приказом генерального директора.

2.11.2. Все расходы месяца, связанные с выпуском периодических изданий и отраженные по счету 20 «основное производство» относятся на периодические издания, вышедшие из печати в этом месяце. У Общества остатка незавершенного производства, связанного с выпуском периодических изданий, нет.

2.11.3. Управленческие расходы ежемесячно переносятся на основное производство. Базой распределения управленческих расходов являются прямые фактические затраты.

2.11.4. Коммерческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

2.12. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены в отчетности при сроке их списания:

- менее чем через 12 месяцев после отчетного периода – в составе оборотных активов (по статье баланса «Расходы будущих периодов»);
- более 12 месяцев после отчетного периода – в составе внеоборотных активов (по статье баланса «Прочие внеоборотные активы»).

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

2.13. Порядок заполнения отчета о движении денежных средств

1. Денежный поток от валютных операций отражается в отчете о движении денежных средств по курсу на дату совершения операций;
2. В строку «в связи с оплатой труда работников» включены суммы налога на доходы физических лиц;
3. Взносы в государственные внебюджетные фонды выделены отдельной строкой;
4. Показатели «Поступления от возврата предоставленных займов» и «Платежи в связи с предоставлением займов другим лицам» за период отражены свернуто.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2020 г. Общество является правообладателем следующих действующих товарных знаков:

1) Товарный знак «Гудок» - свидетельство на товарный знак (знак обслуживания) № 229126, зарегистрирован 31.12.1999 г. в отношении товаров (услуг) 09, 16, 35, 41, 42 классов МКТУ.

Товарный знак выполнен словесным в оригинальном шрифтовом исполнении черными буквами русского алфавита. Слово «Гудок» имеет смысловое значение и написано с заглавной буквы, остальные буквы - строчные.

Срок действия исключительного права на товарный знак истек 31 декабря 2019 года. Срок действия исключительного права на товарный знак продлен по 31 декабря 2029 года.

2) Товарный знак «GudokRU транспортный портал» - свидетельство на товарный знак (знак обслуживания) № 454421, зарегистрирован 10.09.2010 г. в отношении услуг 35, 38, 39, 42 классов МКТУ.

Обозначение выполнено комбинированным и представляет собой композицию, составленную из словесных и изобразительных элементов.

Один из словесных элементов представлен словом «GudokRU», написанным буквами латинского алфавита с заглавной буквы, остальные буквы – строчные. При этом часть словесного элемента «Gudok» написана черными буквами, а часть словесного элемента «RU» – красными буквами.

Словесный элемент «транспортный портал» написан под словесным элементом «GudokRU» курсивом серыми буквами, стилизованными под рукописный шрифт.

Изобразительный элемент выполнен в виде стилизованной серой латинской буквы «g», помещенной в незамкнутый спиральный элемент.

Латинская буква «g» отделена от слова «Gudok» черной вертикальной линией, а части слова «GudokRU» отделены друг от друга красной вертикальной линией.

Срок действия исключительного права на товарный знак истек 10 сентября 2020 года.

Срок действия исключительного права на товарный знак продлен до 10 сентября 2030 года.

3) Товарный знак «Гудок 1520» - свидетельство на товарный знак (знак обслуживания) № 465606, зарегистрирован 10.09.2010 г. в отношении товаров (услуг) 16, 35, 39, 41, 42 классов МКТУ.

Обозначение выполнено комбинированным и представляет собой композицию, составленную из словесного и изобразительного элементов. Словесный элемент представлен словом «Гудок», написанным белыми буквами русского алфавита с заглавной буквы, остальные буквы – строчные.

Изобразительный элемент выполнен в виде красной плашки, на которой написан словесный элемент «Гудок» и белый цифровой элемент «1520» (ширина железнодорожной колеи в сантиметрах). Размер цифр «1520» соответствует высоте заглавной буквы слова «Гудок».

Срок действия исключительного права на товарный знак истек 10 сентября 2020 года.

Срок действия исключительного права на товарный знак продлен до 10 сентября 2030 года.

4) Товарный знак «НОВАЯ ВЕРСТА» - свидетельство на товарный знак (знак обслуживания) № 470394, зарегистрирован 22.09.2011 г. в отношении услуг 35, 41 классов МКТУ.

Обозначение выполнено комбинированным и представляет собой композицию, составленную из словесного и изобразительного элементов. Изобразительный элемент выполнен в виде горизонтально вытянутой черной рамки с закругленными углами, в которой написан словесный элемент «НОВАЯ ВЕРСТА», выполненный в оригинальном шрифтовом исполнении буквами русского алфавита и представляющий собой неделимое словосочетание. При этом слова словосочетания «НОВАЯ ВЕРСТА» написаны друг под другом. Слово «НОВАЯ» выполнено черным шрифтом, при этом буква «О» имеет характерную для верстовых столбов цветовую проработку в виде косых чередующихся полос черного и желтого цветов. Слово «ВЕРСТА» выполнено желтым шрифтом. В нем буква «С» имеет характерную для верстовых столбов цветовую проработку в виде косых чередующихся полос черного и желтого цветов.

Срок действия исключительного права на товарный знак истекает 22 сентября 2021 года.

5) Товарный знак «НОВАЯ ВЕРСТА конкурс годовых отчетов и сайтов компаний транспортной отрасли» - свидетельство на товарный знак (знак обслуживания) № 471992, зарегистрирован 22.09.2011 г. в отношении услуг 35, 41 классов МКТУ.

Обозначение выполнено комбинированным и представляет собой композицию, составленную из словесного и изобразительного элементов. Изобразительный элемент выполнен в виде горизонтально вытянутой черной рамки с закругленными углами, в которой написан словесный элемент «НОВАЯ ВЕРСТА», выполненный в оригинальном шрифтовом исполнении буквами русского алфавита и представляющий собой неделимое словосочетание. При этом слова словосочетания «НОВАЯ ВЕРСТА» написаны друг под другом. Слово «НОВАЯ» выполнено черным шрифтом, при этом буква «О» имеет характерную для верстовых столбов цветовую проработку в виде косых чередующихся полос черного и желтого цветов. Слово «ВЕРСТА» выполнено желтым шрифтом. В нем буква «С» имеет характерную для верстовых столбов цветовую проработку в виде косых чередующихся полос черного и желтого цветов.

Под рамкой черными печатными заглавными буквами в 4-е строки написаны слова «КОНКУРС ГОДОВЫХ ОТЧЕТОВ И САЙТОВ КОМПАНИЙ ТРАНСПОРТНОЙ ОТРАСЛИ».

Срок действия исключительного права на товарный знак истекает 22 сентября 2021 года.

б) Товарный знак «ИЗДАТЕЛЬСКИЙ ДОМ Гудок» - свидетельство на товарный знак (знак обслуживания) № 501159, зарегистрирован 20.03.2012 г. в отношении товаров (услуг) 16, 35, 38, 39, 41 классов МКТУ.

Товарный знак выполнен комбинированным и представляет собой композицию, составленную из словесных («Гудок» и «ИЗДАТЕЛЬСКИЙ ДОМ») и изобразительного элемента в виде изображения ордена Трудового Красного Знамени. Изображение ордена размещено рядом со словесным элементом «Гудок», а под ним, между горизонтальными линиями, размещены словесные элементы «ИЗДАТЕЛЬСКИЙ ДОМ».

Срок действия исключительного права на товарный знак истекает 20 марта 2022 года.

Сроки полезного использования вышеперечисленных активов установлен до окончания срока действия исключительного права на товарный знак.

Общество установило следующие сроки полезного использования нематериальных активов:

НМА	Инвентарный номер	Первоначальная стоимость. Руб	Дата введения в эксплуатацию	Дата начала расчёта амортизации	Срок действия регистрационного свидетельства	Срок полезного использования согласно регистрационному свидетельству	Установленный срок полезного использования в БУ	Установленный срок полезного использования в НУ
03_Товарный знак "Гудок" 3_3229126	00-000003	30 500,00	25.05.2009	01.06.2009	31.12.19	127	127	127
07_Товарный знак "Гудок 1520" №465606	00-000007	58 000,00	10.07.2012	01.08.2012	10.09.20	98	98	98

08_Товарный знак "Новая Верста Конкурс" №4719 92	00-000008	52 200,00	10.10.2012	01.11.2012	22.09.21	107	107	107
10_Товарный знак "Gudok.ru" №454 421	00-000010	65 000,00	01.04.2013	01.05.2013	10.09.20	89	89	89
11_Товарный знак "Новая Верста" №47039 4	00-000011	60 000,00	01.04.2013	01.05.2013	22.09.21	101	101	101
16_Товарный знак Гудок Издательский дом №501159	00-000016	44 700,00	25.12.2013	01.01.2014	20.03.22	98	98	98
09_САЙТ ГУДОК НМА	00-000009	3 366 610,17	30.03.2013	01.04.2013			60	120
17_САЙТ Бизнес форум	БП-000101	147 559,32	05.06.2018	01.07.2018			120	120
18_САЙТ PRO//Движение. Экспо	БП-000102	30 136,67	21.05.2019	01.06.2019			120	0

Наличие и движение нематериальных активов:

Наименование показателя	Период	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		
Нематериальные	за 2020г.	6 324	(6 092)	-	(24)	2 446	(56)	-	-	-	3 855	(3 703)
активы - всего	за 2019г.	6 294	(6 005)	30	-	-	(87)	-	-	-	6 324	(6 092)
в том числе:												
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	за 2020г.	595	(544)	-	-	284	(35)	-	-	-	310	(294)
	за 2019г.	595	(481)	-	-	-	(63)	-	-	-	595	(544)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	за 2020г.	5 730	(5 548)	-	(24)	2 161	(21)	-	-	-	3 544	(3 408)
	за 2019г.	5 699	(5 524)	30	-	-	(24)	-	-	-	5 730	(5 548)

На основании приказа генерального директора Общества №296 от 23.11.2020 года в Обществе была проведена инвентаризация НМА с целью проверки сроков полезного использования и способов определения амортизации нематериальных активов Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года.

В ходе проведения инвентаризации НМА рассматривались вопросы о фактическом наличии нематериальных активов и первичных учетных документов, подтверждающих факт их приобретения или создания, обоснованность первоначальной оценки, обоснованность сроков их полезного использования, с целью его уточнения.

Комиссия по проведению ежегодной инвентаризации произвела ежегодную проверку сроков полезного использования и способов определения амортизации нематериальных активов Общества по состоянию на 31.12.2020 г. и установила следующее:

- Сроки полезного использования в БУ и НУ считать действующими.
- Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования на балансе Общества отсутствуют.

3.2. Основные средства

Наличие и движение основных средств за 2019-2020 гг.:

Наименование показателя	Период	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2020г.	343 212	(70 819)	5 211	(2 333)	2 333	(9 136)	-	-	346 090	(77 622)
	за 2019г.	339 537	(64 433)	6 269	(2 594)	2 199	(8 584)	-	-	343 212	(70 819)
в том числе:											
Транспортные средства	за 2020г.	10 426	(5 367)	3 479	(2 333)	2 333	(1 790)	-	-	11 571	(4 824)
	за 2019г.	11 435	(6 039)	1 273	(2 282)	1 887	(1 215)	-	-	10 426	(5 367)
Офисное оборудование	за 2020г.	35 823	(29 363)	1 733	-	-	(3 327)	-	-	37 555	(32 691)
	за 2019г.	30 944	(26 131)	4 996	(117)	117	(3 350)	-	-	35 823	(29 363)
Сооружения	за 2020г.	102	(79)	-	-	-	(5)	-	-	102	(84)
	за 2019г.	102	(74)	-	-	-	(5)	-	-	102	(79)
Здания	за 2020г.	293 950	(33 098)	-	-	-	(4 013)	-	-	293 950	(37 111)
	за 2019г.	293 950	(29 085)	-	-	-	(4 013)	-	-	293 950	(33 098)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2020г.	2 396	(2 396)	-	-	-	-	-	-	2 396	(2 396)
	за 2019г.	2 550	(2 549)	-	(154)	154	(1)	-	-	2 396	(2 396)
Другие виды основных средств	за 2020г.	516	(516)	-	-	-	-	-	-	516	(516)
	за 2019г.	557	(557)	-	(41)	41	-	-	-	516	(516)

Основной удельный вес в структуре основных фондов Общества в 2020 г., занимают здание и шесть машиномест расположенные по адресу г. Москва ул. Старая Басманная д. 38/2. Данные основные фонды введены в эксплуатацию в 2011г. Машиноместа приобретены за плату, по рыночной оценке, на сумму 9,060 тыс. руб. Здание передано Обществу в качестве оплаты акций, выпущенных в 2011 году на сумму 284,890 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020г. в Обществе, согласно приказа генерального директора от 23.11.2020 г. № 297 проведена переоценка суммарной стоимости однородных объектов основных средств группы Здания, принадлежащих Обществу на праве собственности. По результатам переоценки выявлено, что текущая восстановительная стоимость однородных объектов основных средств группы Здания Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. существенно не изменилась, отклонения в целом по группе не превышают 15% (п.6, разд.2.4 УП).

Общество в 2020 году арендовало следующие основные средства:

Вид имущества	Арендодатель	Договор	Срок договора	Арендная плата (тыс.руб. в мес.)
недвижимость (офис)	Дорога Восточно-Сибирская ДЭЗ	ГФ(Р)-382/20 ЦРИ/04/А/8437/20/001764 от 11.12.20	01.09.2020-31.07.2021	143
недвижимость (офис)	Дорога Восточно-Сибирская ДЭЗ	ЦРИ/4/А/8194/11/001434 от 01.11.2011	01.01.2020-31.08.2020	137
недвижимость (офис)	Дорога Горьковская жел.	ЦРИ/04/А/3447/20/002653 от 28.12.2020	01.12.2020-30.11.2021	110
недвижимость (офис)	Дорога Горьковская жел.	4768 НЮ от 02.12.2011	01.10.2019-30.11.2020	113
недвижимость (офис)	Дорога Дальневосточная жел.	НЮ 1637/ЦРИ/4/А/9263/11/001045 от 10.08.2011	01.01.2020-31.12.2020	9
недвижимость (офис)	Дорога Дальневосточная жел.	НЮ 1654/ЦРИ/4/А/9001/11/001049 от 12.08.11	01.01.2020-31.12.2020	132
недвижимость (офис)	Дорога Дальневосточная жел.	НЮ1616/ЦРИ/4/А/9265/11/001044 от 09.08.2011	01.01.2020-31.12.2020	3
недвижимость (офис)	Дорога западно-сиб ДЭЗ	ЦРИ/04/А/7285/18/004478 от 30.11.2018	01.01.2020-31.12.2020	62
недвижимость (офис)	Дорога Калининградская ДЭЗ	ЦРИ/04/А/2040/20/001812 от 28.10.2020	01.10.2020-30.11.2021	6
недвижимость (офис)	Дорога Калининградская ДЭЗ	ЦРИ/4/А/2038/11/001069 от 04.08.2011	01.10.2019-30.09.2020	6
недвижимость (офис)	Дорога Красноярская ДЭЗ	ЦРИ/10/А/7516/20/001643 от 14.10.2020	01.09.2020-31.08.2021	66
недвижимость (офис)	Дорога Красноярская ДЭЗ	ЦРИ/4/А/7815/11/001000 от 01.09.2011	01.09.2019-31.08.2020	133
недвижимость (офис)	Дорога Октябрьская АХЦ	ЦРИ/4/А/1516/11/001524 от 01.10.2011	01.01.2020-31.12.2020	231
недвижимость (офис)	Дорога Приволж ДЭЗ	ЦРИА/4/А/5261/11/001066 от 16.09.2011	01.01.2020-30.06.2020	61
недвижимость (офис)	Дорога Свердловская	НЮ-2216/11/ЦРИ/4/А/6386/11/001041 от 07.09.2011	01.01.2020-31.10.2020	10
недвижимость (офис)	Дорога Свердловская ДЭЗ	НЮ-2217/11/ЦРИ/4/А/6001/00/001088 от 07.09.11	01.10.2019-30.11.2020	123
недвижимость (офис)	Дорога Северная ДЭЗ	ЦРИ/4/А/3670/11/001329 от 26.09.2011	01.09.2019-31.08.2020	1
недвижимость (офис)	Дорога Юго-Восточная АХЦ поставщ		01.12.2020-30.11.2021	142
недвижимость (офис)	Дорога Юго-Восточная АХЦ поставщ	ЦРИ/4/А/4917/11/000994 от 06.09.2011	01.10.2019-30.11.2020	142
недвижимость (офис)	Дорога Южно-Уральская ДЭЗ	ЦРИ/04/А/6959/20/001813 от 18.09.2020	18.09.2020-30.09.2021	139
недвижимость (офис)	Дорога Южно-Уральская ДЭЗ	ЦРИ/4/А/6865/11/001738/ЦРИ-162/А от 28.12.2011	01.09.2020-17.09.2020	133

недвижимость (офис)	ИП Болотова В.Ю. Заб	б/н от 12.04.12	01.09.2019-31.08.2020	146
недвижимость (офис)	ИП Болотова В.Ю. Заб	ГФ(Р)-291/20 от 04.09.2020	01.09.2020-31.08.2021	146
недвижимость (офис)	ИП Голутвина О.В. Звезда	ГФ(Р)-340/20 НЕТ от 03.09.20	01.09.2020-31.08.2021	55
недвижимость (офис)	ИП Голутвина О.В. Звезда	ГФ(Р)-551/19 от 09.10.19	01.09.2019-31.08.2020	55
недвижимость (офис)	ИП Жукова Татьяна Владимировна	3.7/3-216/ГФ(Р)-248/20 от 03.08.2020	01.08.2020-30.09.2021	103
недвижимость (офис)	ИП Жукова Татьяна Владимировна	3.7/3-216/ГФ(Р)-470/19 от 25.09.2019	01.08.2019-31.07.2020	103
недвижимость (офис)	ИП Колесникова Р.А. Звезда	ГФ(Р)-340/20 от 03.09.20	01.09.2020-31.08.2021	55
недвижимость (офис)	ИП Колесникова Р.А. Звезда	ГФ(Р)-551/19 от 09.10.19	01.09.2019-31.08.2020	55
недвижимость (офис)	СПУТНИК Деловой центр ООО	ГФ(Р)-261/20 от 02.07.2020	01.07.2020-30.04.2021	67
недвижимость (офис)	ЯПК ООО Север	ГФ(Р) -402/20 от 28.10.2020	01.11.2020-30.10.2021	152
недвижимость (офис)	ЯПК ООО Север	ГФ(Р) -691/19 от 04.12.2019	01.12.2019-30.10.2020	152

Общество в 2020 году сдало в аренду следующие основные средства:

Основные средства	Контрагенты	Первоначальная балансовая стоимость
Здание_Старая Басманная	ООО "АРП Гудок"	176
Здание_Старая Басманная	ООО "Медиа Партнер"	176
Здание_Старая Басманная	ООО "Рейлвей Медиа"	176
Витрина охлаждаемая VTP-139RC	ООО "САН ФУДС"	27
Здание_Старая Басманная	ООО "САН ФУДС"	1 971
Мармит 2-х блюд ЭМК-70М	ООО "САН ФУДС"	28
Машина посудомоечная APACH AF-500 фронтальная	ООО "САН ФУДС"	53
Пароконвектомат UHOX XVC 305	ООО "САН ФУДС"	88
Поверхность жарочная АКО-40Ш	ООО "САН ФУДС"	12
Здание_Старая Басманная	ООО "РЖД ТВ"	64 900
Итого		67 607

3.3. Запасы

Движение ТМЦ за 2019 и 2020 представлено в следующей таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	за 2020г.	767	-	1 120 929	(1 117 328)	-	-	X	4 368	-
	за 2019г.	5 431	-	1 460 567	(1 465 231)	-	-	X	767	-
в том числе:										
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2020г.	11	-	8 673	(8 665)	-	-	-	19	-
	за 2019г.	14	-	14 556	(14 559)	-	-	-	11	-
Готовая продукция	за 2020г.	-	-	307 503	(307 503)	-	-	283 494	-	-
	за 2019г.	-	-	358 313	(358 313)	-	-	334 265	-	-
Товары для перепродажи	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2020г.	-	-	1 445	(1 445)	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	2 392	(2 392)	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2020г.	54	-	740 422	(736 484)	-	-	-	3 991	-
	за 2019г.	3 032	-	987 269	(990 248)	-	-	-	54	-
Прочие запасы и затраты	за 2020г.	-	-	62 115	(62 115)	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	90 752	(90 752)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	за 2020г.	703	-	770	(1 115)	-	-	-	358	-
	за 2019г.	2 385	-	7 286	(8 967)	-	-	-	703	-

В составе товарно-материальных ценностей на отчетную дату отсутствуют запасы, находящиеся в залоге.

3.4. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2020 года в Обществе числится сумма финансовых вложений – 9700 тыс. руб. – вклад в уставный капитал дочерней компании ООО «Телевидение РЖД»

Долгосрочные финансовые вложения	2019, тыс. руб.	2020, тыс. руб.
Вклад в уставный капитал дочерней компании.	9 700,00	9 700,00

По состоянию на 31 декабря 2020 г. в Обществе отсутствуют депозитные вклады.

Общество в 2020 г. предоставило займы ОАО «РЖД» по Соглашению о порядке предоставления займов № ГУ(Д)684/19 от 04.12.2019 г.

Наименование показателя	На 01.01.2020 (тыс. руб)	Изменение за период		На 01.12.2020 (тыс. руб)
		Поступило	Выбыло (погашено)	
займ 2 от 25.12.19до10.01.20_5,65	90 000	0	-90 000	0
займ 3 от 15.01.20до03.02.20_5,70	0	100 000	-100 000	0
займ 4 от 03.02.20до02.03.20_5,65	0	110 000	-110 000	0
займ 5 от 02.03.20до09.04.20_5,64	0	50 000	-50 000	0
займ 6 от 12.03.20до23.03.20_5,39	0	35 000	-35 000	0
займ 7 от 12.03.20до29.05.20_5,6	0	180 000	-180 000	0
займ 8 от 27.03.20до09.04.20_5,4	0	15 000	-15 000	0
займ 9 от 27.04.20до08.05.20_5,4	0	50 000	-50 000	0
займ 10 от 29.05.20до09.06.20_5	0	50 000	-50 000	0
займ 11 от 29.05.20до30.06.20_5,4	0	10 000	-10 000	0
займ 12 от 16.06.20до31.07.20_4,9	0	10 000	-10 000	0
займ 13 от 16.06.20до31.07.20_4,9	0	20 000	-20 000	0
займ 14 от 06.07.20до31.07.20_4,3	0	190 000	-190 000	0
займ 15 от 06.07.20до17.07.20_4,2	0	40 000	-40 000	0
займ 16 от 03.08.20до10.08.20_3,9	0	50 000	-50 000	0
займ 17 от 03.08.20до31.08.20_4,05	0	30 000	-30 000	0
займ 18 от 03.08.20до30.09.20_4,10	0	150 000	-150 000	0
займ 19 от 16.09.20до23.09.20_3,8	0	24 000	-24 000	0
займ 20 от 24.09.20до30.11.20_4,2	0	15 000	-15 000	0
займ 21 от 30.09.20до05.10.20_3,93	0	50 000	-50 000	0
займ 22 от 30.09.20до12.10.20_3,98	0	15 000	-15 000	0
займ 23 от 30.09.20до30.10.20_4,10	0	30 000	-30 000	0
займ 24 от 30.09.20до30.11.20_4,20	0	120 000	-120 000	0
займ 25 от 01.10.20до30.10.20_4,10	0	20 000	-20 000	0
займ 26 от 20.10.20до24.12.20_4,2	0	20 000	-20 000	0
займ 27 от 30.10.20до13.11.20_4,0	0	10 000	-10 000	0
займ 28 от 30.10.20до24.11.20_4,1	0	20 000	-20 000	0
займ 29 от 30.10.20до24.12.20_4,1	0	20 000	-20 000	0
займ 30 от 02.11.20до10.11.20_3,96	0	30 000	-30 000	0
займ 31 от 24.11.20до24.12.20_4,1	0	10 000	-10 000	0
займ 32 от 01.12.20до09.12.20_3,96	0	20 000	-20 000	0
займ 33 от 01.12.20до11.01.21_4,1	0	20 000	0	20 000
займ 34 от 01.12.20до29.01.21_4,1	0	100 000	0	100 000
займ 35 от 16.12.20до29.01.21_4,1	0	17 000	0	17 000
займ 36 от 28.12.20до22.01.21_4,1	0	3 000	0	3 000
займ 37 от 28.12.20до29.01.21_4,1	0	10 000	0	10 000
Итого	90 000	1 644 000	-1 584 000	150 000

В отчете о движении денежных средств показатели «Поступления от возврата предоставленных займов» и «Платежи в связи с предоставлением займов другим лицам» за период отражены свернуто.

Для соблюдения принципа сопоставимости показатели за 2019 год свернуты аналогично:

Наименование показателя	Код строки	Развернутые показатели 2019 год	Свернутый показатель 2019 год
Поступления от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	100 000	-
Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-190 000	-90 000

3.5. Денежные средства

В составе денежных средств отражены денежные средства с ограничением к использованию, которые не подлежат использованию на иные цели, кроме предусмотренных условиями некоторых займов.

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств. Увязка сумм денежных средств и денежных эквивалентов бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств представлена в следующей таблице:

Показатель	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	1 945	33 042	118 648
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	1 945	33 042	118 648
в том числе:			
Денежные средства в кассе	236	378	343
Денежные средства на расчетных счетах	1 680	32 275	47 828
Прочие счета	29	389	477
Депозитные вклады:	0	0	70 000
ОАО Банк ВТБ 28.12.2018-10.01.2019	0	0	10 000
ОАО Банк ВТБ 28.12.2018-10.01.2019	0	0	60 000

3.6. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам. Наличие и движение дебиторской задолженности за 2019-2020 г. представлено в следующей таблице:

Наименование показателя	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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2020г.	78 481	(1 113)	53 245	-	(74 809)	-	(926)	-	-	-	55 169	(291)
	за 2019г.	52 742	(3 869)	73 562	-	(44 827)	-	(2 996)	-	13 805	-	78 481	(1 113)
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2020г.	54 906	(1 049)	40 201	-	(52 883)	-	(926)	-	-	-	40 476	(227)
	за 2019г.	38 507	(1 144)	53 778	-	(37 108)	-	(271)	-	-	-	54 906	(1 049)
Авансы выданные	за 2020г.	20 796	-	10 663	-	(19 294)	-	-	-	-	-	12 165	-
	за 2019г.	10 633	(2 724)	19 188	-	(6 301)	-	(2 724)	-	-	-	20 796	-
Прочая	за 2020г.	2 779	(64)	2 381	-	(2 632)	-	-	-	-	-	2 528	(64)
	за 2019г.	3 603	-	596	-	(1 419)	-	-	-	13 805	-	2 779	(64)
Итого	за 2020г.	78 481	(1 113)	53 245	-	(74 809)	-	(926)	X	X	X	55 169	(291)
	за 2019г.	52 742	(3 869)	73 562	-	(44 827)	-	(2 996)	X	X	X	78 481	(1 113)

3.7. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности за 2019-2020 г.:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операциям)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2020г.	54 074	38 341	1	(27 949)	-	-	-	-	64 467
	за 2019г.	75 608	14 748	2	(50 078)	(12)	-	13 805	-	54 074
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2020г.	10 294	7 197	-	(6 631)	-	-	-	-	10 860
	за 2019г.	15 609	6 815	-	(12 120)	(11)	-	-	-	10 294
авансы полученные	за 2020г.	5 909	20 650	-	(5 097)	-	-	-	-	21 462
	за 2019г.	28 232	5 092	-	(27 414)	(1)	-	-	-	5 909
расчеты по налогам и взносам	за 2020г.	26 174	5 087	1	(8 182)	-	-	-	-	23 080
	за 2019г.	17 766	858	2	(6 256)	-	-	13 805	-	26 174
прочая	за 2020г.	11 697	5 407	-	(8 040)	-	-	-	-	9 064
	за 2019г.	14 001	1 984	-	(4 288)	-	-	-	-	11 697
Итого	за 2020г.	54 074	38 341	1	(27 949)	-	X	X	X	64 467
	за 2019г.	75 608	14 748	2	(50 078)	(12)	X	X	X	54 074

3.8. Прочие оборотные активы и обязательства

НДС с авансов полученных и выданных отражается в составе прочих оборотных активов/обязательств:

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.	за 2018 г.
НДС по авансам и переплатам	3 533	687	4 259
Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	1 660	0	0

3.9. ОНО/ОНА

На образование ОНО/ОНА влияют временные разницы, возникающие на счетах учета:

1. Расходы будущих периодов:

- по отпускам;
- сумма убытка от реализации амортизируемого имущества.

2. Основные средства:

- амортизационная премия;
- здание, полученное в качестве вклада уставной капитал;
- основные средства стоимостью БУ 40 000 НУ 100 000;
- амортизация модернизированных основных средств.

3. Оценочные обязательства:

- неиспользованные отпуска;
- годовая премия.

4. Резервы по сомнительным долгам.

5. Нематериальные активы.

Показатели ОНО/ОНА на 31.12.2019 г.

Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Отложенные налоговые активы	11 540	10 636
Отложенные налоговые обязательства	22 159	22 336

В соответствии с учетной политикой Общества (п. 2 разд. 2.15) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются сальдировано (свернуто).

Показатели ОНО/ОНА в балансе на 31.12.2020 г.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Отложенные налоговые активы	1180	0	0
Отложенные налоговые обязательства	1420	10 619	11 700

3.10. Налоги и сборы

Наименование показателя	за 2020 г.		за 2019 г.	
	Начислено	Уплачено	Начислено	Уплачено
Всего	233 844	236 393	251 248	242 655
в том числе:				
Федеральный бюджет - всего	80 024	87 762	90 820	77 341
НДС	78 734	86 500	87 793	73 600
Налог на прибыль Ф	1 290	1 262	3 027	3 741
Бюджеты субъектов Российской Федерации - всего	59 248	56 007	68 298	70 916
Налог на прибыль	7 309	7 150	17 154	20 567
НДФЛ	45 719	42 223	44 445	44 485
Налог на имущество	5 695	5 719	5 783	5 808
Транспортный налог	57	60	60	56
Экологический сбор 2020	468	856	0	0
Экологический сбор 2019	0	0	366	0
Экологический сбор 2018	0	0	244	0
Экологический сбор 2017	0	0	246	0
Внебюджетные фонды:	94 572	92 624	92 130	94 398
Страховые взносы	94 572	92 624	92 130,38	94 398,23

3.11. Кредиты и займы

В течение отчетного и предшествующего периодов Общество не пользовалась кредитами и займами.

3.12. Отраслевые резервы

Отраслевые резервы у Общества отсутствуют.

3.13. Оценочные обязательства

Долгосрочные оценочные обязательства в Обществе отсутствуют.

Краткосрочные оценочные обязательства за 2020 год представлены в таблице

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано. Сумма, признанная в отчетном периоде	Погашено	Восстановление резерва	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Всего	50 758	56 765	(50 908)	0	0	56 615
в том числе:						
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	19 119	18 181	(19 899)	0	0	17 401
Оценочные обязательства по начисленным страховым взносам с вознаграждений по итогам работы за год	5 774	4 428	(4 947)	0	0	5 255
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	19 878	26 742	(20 537)	0	0	26 083
Оценочные обязательства по начисленным страховым взносам с оплат отпусков работников	5 988	7 414	(5 524)	0	0	7 877

3.14. Капитал и резервы.

Структура акционерного капитала и основные акционеры описаны в разделе 1.4 данного пояснения.

Уставом Общества предусмотрено создание резервного фонда в размере 5% от уставного капитала Общества. Размер обязательных ежегодных отчислений в резервный фонд составляет 5% от чистой прибыли Общества до достижения резервным фондом установленных размеров.

Величина резервного фонда на 01.01.2020 г. составляет 7 317 тыс. руб.

Добавочного капитала нет.

В 2020 году на основании решения общего собрания акционеров № 1 от 17.06.2020 г. были произведены следующие операции:

отражены отчисления в резервный фонд в размере 1 975,3 тыс. руб. (5% от чистой прибыли Общества за 2020 год).

отражены начисления дивидендов и полностью выплачены:

ОАО «РЖД» - в сумме 26 210,3 тыс. рублей

Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом - в сумме 79 рублей.

Величина резервного капитала на 31.12.2020 г. составляет 9 292 тыс. руб.

Источник капитала	Наличие средств				Структура средств, (%)		
	На 01.01.2020	На 31.12.2020	Изменение		На 01.01.2020	На 31.12.2020	Изменение
			поступило (начислено)	израсход. (направл.)			
Уставный капитал	332 771	332 771	0	0	90,01	91,32	-1,31
Резервный капитал	7 317	9 292	1 975	0	1,98	2,55	-0,57
Добавочный капитал	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Нераспределенная прибыль	29 612	22 337	20 911	28 186	8,01	6,13	1,88
Итого	369 700	364 400	22 886	28 186	100	100	

3.15. Корректировки в связи с изменением учетной политики

Приказом Минфина России от 20.11.2018 N 236н (далее - Приказ N 236н) внесены изменения в Положение по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".

Согласно п. 14 ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации" последствия изменения учетной политики, вызванного изменением законодательства РФ и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в порядке, установленном соответствующим законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

Однако внесенные в ПБУ 18/02 изменения не содержат переходных положений. В таком случае применяются общие требования к отражению последствий изменений, установленные п. 15 ПБУ 1/2008. Данная норма указывает, что в случае существенности влияния таких изменений на финансовые показатели необходим ретроспективный пересчет всех представляемых в бухгалтерской отчетности данных так, как если бы новый порядок учета применялся с самого раннего момента, затрагиваемого изменениями в учете.

С целью перехода на новые правила учета налога на прибыль с 2020 года Общество произвело следующие действия:

- Провело инвентаризацию налоговой стоимости активов и обязательств по состоянию на 01.01.2020
- Сравнило остаточную стоимость ОС в бухгалтерском учете с налоговой по состоянию на 01.01.2020, определив суммы ОНО по состоянию на начало 2020 года и на начало 2019 года, исходя из новых правил, и суммы изменения этих величин по отношению к отраженным в учете.
- При расчете ОНО балансовым методом (ПБУ-18), в Обществе был произведен пересчет отложенного налогового обязательства по ставке 20% в размере 21 833 348,00.
- Ретроспективно скорректировало в учете сформированные ранее данные по счету учета отложенных налогов (счет 77) до новых значений на начало 2020 года.
- В бухгалтерском балансе за 2020 год в качестве сравнительных показателей отразило скорректированные данные сальдо по счетам 77 и 84.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	361 858	39 506	(9 831)	391 533
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	(21 833)	-	-	(21 833)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	340 025	39 506	(9 831)	369 700
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	22 288	39 506	(10 349)	51 445
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	(21 833)	-	-	(21 833)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	455	39 506	(10 349)	29 612
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

4.1. Доходы по обычным видам деятельности

Бухгалтерский учет доходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Исходя их характера своей деятельности Общество подразделяет доходы от:

- Выпуск Газеты «Гудок»;
- Реализация прочей печатной продукции;
- Публикация рекламных объявлений;
- Сдача имущества в аренду;
- Организация форума;
- Прочие виды деятельности.

Анализ структуры и динамики доходов по обычным видам деятельности за 2019-2020 гг.

Наименование показателя	Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг	
	за 2020 г.	за 2019 г.
Всего	823 871	1 142 920
Выпуск Газеты «Гудок»	616 844	601 811
Реализация прочей печатной продукции	37 942	38 138
Публикация рекламных объявлений	81 393	101 587
Сдача имущества в аренду	14 504	14 863
Организация форума	72 167	385 759
Прочие виды деятельности	1 022	762

4.2. Прочие доходы

Анализ структуры и динамики прочих доходов за 2019-2020 гг.

Наименование показателя	Прочие доходы		Изменение	
	за 2020 г.	за 2019 г.	в тыс. руб.	в %
Доходы от участия в других организациях	0	2 846	-2 846	0,00
Доходы и расходы по процентам	8 639	8 358	281	1,03
Начисление/восстановление резерва по дебиторской задолженности	436	163	273	2,68
Продажа материалов	2	2	0	1,11
Продажа основных средств и НЗС	477	879	-402	0,54
Сборы и госпошлины, возврат сборов и госпошлин	0	3	-3	0,00
Списание кредиторской и депонентской задолженности	0	12	-12	0,00
Возмещение ущерба по судебным делам/судебные издержки	0	0	0	-
Прочее	0	254	-254	0,00
Итого	9 554	12 517		

4.3. Расходы по обычным видам деятельности.

Бухгалтерский учет расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

4.3.1. По номенклатурным группам

Исходя из характера своей деятельности Общество подразделяет расходы от:

- Выпуск Газеты «Гудок»;
- Реализация прочей печатной продукции;
- Публикация рекламных объявлений;
- Сдача имущества в аренду;
- Организация форума;
- Прочие виды деятельности.

Общехозяйственные расходы, в соответствии с учетной политикой Общества (п. п. 9, 20 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов) включаются в себестоимость продаж полностью в отчетном периоде их признания расходами по обычным видам деятельности в дебет счета 20 по статьям затрат и отражаются в Форме 2 по строке 2120.

К коммерческим расходам Общество относит расходы по продаже своих услуг – расходы на рекламу и отражаются в Форме по строке 2210.

Анализ структуры и динамики расходов по обычным видам деятельности за 2019-2020 гг.

Наименование показателя	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг		Изменение	
	за 2020 г.	за 2019 г.	в тыс. руб.	в %
Всего	733 970	989 358		
Выпуск Газеты «Гудок»	579 746	555 802	23 944	1,04
Реализация прочей печатной продукции	25 620	26 177	-557	0,98
Публикация рекламных объявлений	58 609	61 064	-2 455	0,96
Сдача имущества в аренду	3 808	3 562	245	1,07
Организация форума	66 152	342 750	-276 598	0,19
Прочие виды деятельности	35	3	32	11,39

4.3.2. По элементам затрат

- Материальные затраты
- Затраты на оплату труда
- Отчисления на социальные нужды

- Амортизация
- Прочие затраты

Наименование показателя	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	336 701	617 287
Расходы на оплату труда	352 496	350 281
Отчисления на социальные нужды	95 886	95 028
Амортизация	9 192	8 671
Прочие затраты	5 748	5 864
Итого по элементам	800 023	1 077 131
Фактическая себестоимость проданных товаров	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	(3 938)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	2 979
Итого расходы по обычным видам деятельности	796 085	1 080 110

4.3.3. Коммерческие расходы

Наименование показателя	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	
	за 2020 г.	за 2019 г.
Агентские вознаграждения, дилерские и прочие комиссионные	5 593	7 714
Амортизация нематериальных активов	4	7
Амортизация основных средств	432	161
Затраты на оплату труда	7 762	7 677
Затраты на текущий ремонт и обслуживание	182	92
Обязательства по неиспользованным отпускам (списанные в расходы и не включая социальные взносы)	702	546
Резерв на выплату премий	593	547
Отчисления на социальное страхование и обеспечение	2 629	2 373
Предварительный осмотр и медицинское освидетельствование работников	103	85
Расходы на рекламу	5 471	35 864
Страхование имущества, кредитных и прочих рисков	190	182
Страхование персонала	306	281
Топливо	729	643
Транспортные и экспедиционные услуги	36 951	34 764
Экологический сбор	468	366
ИТОГО	62 115	91 302

4.3.4. Управленческие расходы

Управленческие расходы входят в себестоимость продаж.

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
Управленческие расходы	105 901	109 549

4.3.5. Прочие расходы

Анализ структуры и динамики прочих расходов за 2019-2020 гг.

Наименование показателя	Прочие расходов		Изменение	
	за 2020 г.	за 2019 г.	в тыс. руб.	в %
Вознаграждение членам и секретарю Совета Директоров, Аудиторского комитета, ревизионной комиссии	5 667	5 545	121	1,02
Выплаты по коллективному договору, в т.ч. материальная помощь	4 185	4 377	-192	0,96
Доходы и расходы от продажи иностранной валюты	136	153	-17	0,89
Доходы/расходы от обычных видов деятельности	2	25	-23	0,08
Матпомощь и прочие выплаты неработающим пенсионерам	60	60	0	1,00
Налог на добавленную стоимость, относимый за счет собственных средств/Возмещенный НДС	271	4 293	-4 022	0,06
Налоги, сборы за счет собственных средств	0	490	-490	0,00
Начисление/восстановление резерва по дебиторской задолженности	105	240	-135	0,44
Полученные или признанные штрафы, пени, неустойки и другие виды санкций за нарушение хозяйственны	13	15	-2	0,87
Продажа материалов	1	1	0	1,48
Продажа основных средств и НЗС	15	435	-420	0,04
Прочие доходы/расходы	0	34	-34	0,00
Прочие материалы	28	35	-7	0,81
Прочие расходы транспортного сегмента	2	0	2	-
Расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно- прос	24	253	-229	0,10
Расходы на рекламу	370	266	104	1,39
Расчетно-кассовое обслуживание и инкассация	294	365	-71	0,80
Сборы и госпошлины, возврат сборов и госпошлин	16	7	9	2,25
Списание дебиторской задолженности в ОПУ без создания резерва	0	0	0	-
Списание материалов	529	549	-20	0,96
Списание прочих активов	24	0	24	-
Средства, перечисляемые на уставную деятельность НПФ "Благосостояние" и БФ "Почет"	30	34	-4	0,88
Услуги реестродержателя (ведение реестра и прочее)	48	63	-15	0,76
Членские взносы в общественные и иные организации	7	7	0	1,03
Итого	11 827	17 249		

4.4. Формирование финансового результата и учет расчетов по налогу на прибыль

Бухгалтерский учет расчетов по налогу на прибыль Общество ведет в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Предприятие производит расчет показателей, предусмотренных вышеуказанным положением с целью отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности различия налога на бухгалтерскую прибыль (убыток), признанного в бухгалтерском учете, от налога на налогооблагаемую прибыль, сформированного в бухгалтерском учете и отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

В таблице приведен порядок формирования финансового результата Общества за 2018-2019 год.

Наименование показателя	2020 год	2019 год	Изменение 2020 года к 2019 году	Изменение в % 2020 года к 2019 году
Прибыль до налогообложения	28 429	58 077	-29 648	0,49
Отложенный налог на прибыль	1 081	1 611	-530	0,67
Текущий налог на прибыль	-8 599	-20 181	11 582	0,43
Пени по налогам		-2	2	0,00
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	20 911	39 505	-18 594	0,53

4.5. Прибыль, приходящаяся на одну акцию.

Базовая прибыль на одну акцию составляет 62,84 рублей

Акционерное общество раскрывает информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию в двух величинах: базовой прибыли (убытка) на акцию, которая отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, причитающейся акционерам - владельцам обыкновенных акций, и прибыли (убытка) на акцию, которая отражает возможное снижение уровня базовой прибыли (увеличении убытка) на акцию в последующем отчетном периоде (далее - разводненная прибыль (убыток) на акцию).

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли-продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости, отражает только базовую прибыль на акцию.

Базовая прибыль на акцию

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода:

	за 2020 г.	за 2019 г.
Количество акций	332 771	332 771
Базовая прибыль на одну акцию	62,84	118,72

Базовая прибыль (убыток) отчетного периода определяется путем уменьшения (увеличения) прибыли (убытка) отчетного периода, остающейся в распоряжении организации после налогообложения и других обязательных платежей в бюджет и внебюджетные фонды, на сумму дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период.

Базовая прибыль на акцию определяется как отношение базовой прибыли отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

Наименование показателя	2020 год	2019 год	Единица измерения
Прибыль отчетного периода остающаяся в распоряжении организации после налогообложения и других обязательств платежей в бюджет и внебюджетные фонды	20 911	39 505	тыс. руб
Сумма дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период	-	-	
Базовая прибыль отчетного периода	20 911	39 505	тыс. руб
Средневзвешенное количество обыкновенных акций (штук)	332 771	332 771	шт.
Базовая прибыль на одну акцию	62,84	118,72	руб.

5. Прочие пояснения

5.1. Информация по сегментам

Основными видами хозяйственной деятельности Общества являются: производство и распространение продукции - газеты «Гудок», выручка от реализации которой составляет 74.87 %. Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными. Отчётным сегментом Общества является операционный сегмент, поскольку основные риски и прибыли Общества определяются производством газеты «Гудок».

Общество осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

5.2. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон по состоянию на 31 декабря 2020 года.

5.2.1. А) Аффилированные лица

п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале АО «Издательский дом «Гудок», %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций АО «Издательский дом «Гудок», %
1	Открытое акционерное общество «Российские железные дороги»	107144, г. Москва, ул. Новая Басманная, д. 2	1. Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции АО «Издательский дом «Гудок». 2. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит АО «Издательский дом «Гудок».	19.12.2007 г.	99,9997	99,9997

2	Адигамова Эльвира Ринатовна	г. Москва	Лицо является членом Совета директоров АО «Издательский дом «Гудок»	27.06.2018 г.	Доли не имеет	Доли не имеет
3	Карпов Александр Геннадьевич	г. Москва	Лицо является членом Совета директоров АО «Издательский дом «Гудок»	01.06.2016 г.	Доли не имеет	Доли не имеет
4	Левина Людмила Анатольевна	г. Москва	Лицо является членом Совета директоров АО «Издательский дом «Гудок»	25.12.2008 г.	Доли не имеет	Доли не имеет
5	Лунев Максим Михайлович	г. Москва	Лицо является членом Совета директоров АО «Издательский дом «Гудок»	01.06.2016 г.	Доли не имеет	Доли не имеет
6	Анчугин Александр Александрович	г. Москва	Лицо является членом Совета директоров АО «Издательский дом «Гудок»	17.05.2019 г.	Доли не имеет	Доли не имеет
7	Смирнова Ольга Владимировна	г. Москва	Лицо является членом Совета директоров АО «Издательский дом «Гудок»	02.12.2019 г.	Доли не имеет	Доли не имеет
8	Почтеннова Анна Владимировна	г. Москва	Лицо является членом Совета директоров АО «Издательский дом «Гудок»	27.06.2018 г.	Доли не имеет	Доли не имеет
9	Мельникова Екатерина Сергеевна	г. Москва	1. АО «Издательский дом «Гудок» является учредителем и единственным участником ООО «РЖД ТВ». 2. Лицо принадлежит к группе лиц АО «Издательский дом «Гудок».	16.01.2014 г.	Доли не имеет	Доли не имеет
10	Общество с ограниченной ответственностью «Телевидение РЖД» (ООО «РЖД ТВ»)	105066, г. Москва, ул. Старая Басманная, д. 38/2, стр. 3	АО «Издательский дом «Гудок» является учредителем и единственным участником ООО «РЖД ТВ»	20.09.2013 г.	Доли не имеет	Доли не имеет

С 16.01.2014 года генеральным директором является Мельникова Екатерина Сергеевна. Мельникова Е.С. не владеет акциями Общества.

5.2.2. Б) Связанные стороны

Полный перечень связанных сторон на 31.12.2020 г. и информация о них приведены в таблице:

Группа / Наименование связанной стороны	Характер отношений (контролируется, контролирует, совместный контроль)
Основное хозяйственное общество (товарищество):	
ОАО «РЖД»	Контролирует
Дочерние хозяйственные общества:	
ООО «РЖД ТВ»	Контролируется
Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества:	
ОАО «РЖД»	Контролирует
Зависимые хозяйственные общества	Нет
Участники совместной деятельности	Нет
Основной управленческий персонал:	
Мельникова Е.С - генеральный директор	Контролирует
Смирнова Н.В. - главный бухгалтер	Контролирует
Другие связанные стороны:	
ДЗО ОАО «РЖД»	Контролируются тем же лицом, что и Общество

Операции со связанными сторонами по реализации за 2020 год:

Вид операций	Наименование связанной стороны	Объем операций реализации	
		тыс.руб.	в %*
Выпуск Газеты «Гудок»	Всего по виду операции	616 844	
Выпуск Газеты «Гудок»	ОАО "РЖД"	591 875	95,95
Выпуск Газеты «Гудок»	ДЗО ОАО "РЖД"	1 305	0,21
Публикация рекламных объявлений	Всего по виду операции	81 393	
Публикация рекламных объявлений	ОАО "РЖД"	28 546	35,07
Публикация рекламных объявлений	ДЗО ОАО "РЖД"	7 335	9,01
Реализация прочей печатной продукции	Всего по виду операции	37 942	
Реализация прочей печатной продукции	ОАО "РЖД"	29 213	76,99
Реализация прочей печатной продукции	ДЗО ОАО "РЖД"	6 805	17,93
Сдача имущества в аренду	Всего по виду операции	14 504	
Сдача имущества в аренду	ДЗО ОАО "РЖД"	14 034	96,76
Организация форума	Всего по виду операции	72 167	
Организация форума	ОАО "РЖД"	51 125	70,84
Организация форума	ДЗО ОАО "РЖД"	5 000	6,93
Прочие виды деятельности	Всего по виду операции	1 022	
Прочие виды деятельности	ОАО "РЖД"	0	0,00
Прочие виды деятельности	ДЗО ОАО "РЖД"	267	26,16

Операции со связанными сторонами по реализации за 2019 год:

Вид операций	Наименование связанной стороны	Объем операций реализации	
		тыс.руб.	в %*
Выпуск Газеты «Гудок»	Всего по виду операции	601 811	
Выпуск Газеты «Гудок»	ОАО "РЖД"	573 783	95,34
Выпуск Газеты «Гудок»	ДЗО ОАО "РЖД"	1 299	0,22
Оказание рекламно-информационных услуг	Всего по виду операции	101 587	
Оказание рекламно-информационных услуг	ОАО "РЖД"	27 205	26,78
Оказание рекламно-информационных услуг	ДЗО ОАО "РЖД"	9 011	8,87
Реализация прочей печатной продукции	Всего по виду операции	38 138	
Реализация прочей печатной продукции	ОАО "РЖД"	22 984	60,27
Реализация прочей печатной продукции	ДЗО ОАО "РЖД"	13 770	36,11
Сдача имущества в аренду	Всего по виду операции	14 863	
Сдача имущества в аренду	ДЗО ОАО "РЖД"	14 281	96,08
Организация форума	Всего по виду операции	385 759	
Организация форума	ОАО "РЖД"	97 083	25,17
Организация форума	ДЗО ОАО "РЖД"	19 795	5,13
Прочие виды деятельности	Всего по виду операции	762	
Прочие виды деятельности	ОАО "РЖД"	0	0,00
Прочие виды деятельности	ДЗО ОАО "РЖД"	0	0,00

*Примечание: * в % от общего объема выручки по операциям данного вида*

Цены определяются из возможностей рынка с ориентацией на спрос.

Операции со связанными сторонами по закупкам за 2020 год:

Вид операций	Наименование связанной стороны	Объем операций закупки	
		тыс.руб.	в %*
Информационные услуги	<i>Всего по виду операции</i>	1 297	
Информационные услуги	ОАО "РЖД"	801	61,78
Информационные услуги	ДЗО ОАО "РЖД"	188	14,47
Командировочные расходы	<i>Всего по виду операции</i>	195	
Командировочные расходы	ОАО "РЖД"	0	0,00
Командировочные расходы	ДЗО ОАО "РЖД"	130	66,71
Коммунальные услуги	Всего по виду операции	6 566	
Коммунальные услуги	ОАО "РЖД"	1 776	27,05
Коммунальные услуги	ДЗО ОАО "РЖД"	0	0,00

Предварительный осмотр и медицинское освидетельствование работников	<i>Всего по виду операции</i>	480	
Предварительный осмотр и медицинское освидетельствование работников	ОАО "РЖД"	0	0,00
Предварительный осмотр и медицинское освидетельствование работников	ДЗО ОАО "РЖД"	458	95,56
Прочие	<i>Всего по виду операции</i>	157 121	
Прочие	ОАО "РЖД"	2 847	1,81
Прочие	ДЗО ОАО "РЖД"	348	0,22
Прочие материалы	<i>Всего по виду операции</i>	7 970	
Прочие материалы	ОАО "РЖД"	1	0,02
Прочие материалы	ДЗО ОАО "РЖД"	0	0,00
Расходы на услуги связи (телефон, интернет, телеграф, факсимильная и спутниковая связь)	<i>Всего по виду операции</i>	9 621	
Расходы на услуги связи (телефон, интернет, телеграф, факсимильная и спутниковая связь)	ОАО "РЖД"	1 043	10,84
Расходы на услуги связи (телефон, интернет, телеграф, факсимильная и спутниковая связь)	ДЗО ОАО "РЖД"	1 418	14,74
Расходы по аренде имущества (кроме подвижного состава) - операционная аренда	<i>Всего по виду операции</i>	18 791	
Расходы по аренде имущества (кроме подвижного состава) - операционная аренда	ОАО "РЖД"	12 250	65,19
Расходы по аренде имущества (кроме подвижного состава) - операционная аренда	ДЗО ОАО "РЖД"	0	0,00
Услуги и содержание охраны	<i>Всего по виду операции</i>	5 334	
Услуги и содержание охраны	ОАО "РЖД"	0	0,00
Услуги и содержание охраны	ДЗО ОАО "РЖД"	0	0,00
Услуги прочих субподрядчиков	<i>Всего по виду операции</i>	128 812	
Услуги прочих субподрядчиков	ОАО "РЖД"	1	0,00
Услуги прочих субподрядчиков	ДЗО ОАО "РЖД"	10	0,01
Электроэнергия	<i>Всего по виду операции</i>	3 042	
Электроэнергия	ОАО "РЖД"	503	16,54
Электроэнергия	ДЗО ОАО "РЖД"	0	0,00
Корпоративные услуги РЖД: казначейский контроль, центр закупок, товарный знак	<i>Всего по виду операции</i>	168	
Корпоративные услуги РЖД: казначейский контроль, центр закупок, товарный знак	ОАО "РЖД"	168	100,00
Корпоративные услуги РЖД: казначейский контроль, центр закупок, товарный знак	ДЗО ОАО "РЖД"	0	0,00

Операции со связанными сторонами по закупкам за 2019 год:

Вид операций	Наименование связанной стороны	Объем операций закупки	
		тыс.руб.	в %*
Агентские вознаграждения, дилерские и прочие комиссионные	Всего по виду операции	64 401	
Агентские вознаграждения, дилерские и прочие комиссионные	ОАО "РЖД"	0	0,00
Агентские вознаграждения, дилерские и прочие комиссионные	ДЗО ОАО "РЖД"	0	0,00
Информационные услуги	Всего по виду операции	1 205	
Информационные услуги	ОАО "РЖД"	728	60,39
Информационные услуги	ДЗО ОАО "РЖД"	181	15,04
Командировочные расходы	Всего по виду операции	835	
Командировочные расходы	ОАО "РЖД"	0	0,00
Командировочные расходы	ДЗО ОАО "РЖД"	441	52,82
Коммунальные услуги	Всего по виду операции	7 206	
Коммунальные услуги	ОАО "РЖД"	1 828	25,37
Коммунальные услуги	ДЗО ОАО "РЖД"	0	0,00
Предварительный осмотр и медицинское освидетельствование работников	Всего по виду операции	226	
Предварительный осмотр и медицинское освидетельствование работников	ОАО "РЖД"	0	0,00
Предварительный осмотр и медицинское освидетельствование работников	ДЗО ОАО "РЖД"	226	100,00
Прочие	Всего по виду операции	449 648	
Прочие	ОАО "РЖД"	2 855	0,63
Прочие	ДЗО ОАО "РЖД"	76	0,02
Прочие материалы	Всего по виду операции	12 406	
Прочие материалы	ОАО "РЖД"	1	0,01
Прочие материалы	ДЗО ОАО "РЖД"	0	0,00
Расходы на услуги связи (телефон, интернет, телеграф, факсимильная и спутниковая связь)	Всего по виду операции	10 384	
Расходы на услуги связи (телефон, интернет, телеграф, факсимильная и спутниковая связь)	ОАО "РЖД"	1 123	10,82
Расходы на услуги связи (телефон, интернет, телеграф, факсимильная и спутниковая связь)	ДЗО ОАО "РЖД"	1 399	13,48
Расходы по аренде имущества (кроме подвижного состава) - операционная аренда	Всего по виду операции	57 555	
Расходы по аренде имущества (кроме подвижного состава) - операционная аренда	ОАО "РЖД"	12 503	21,72
Расходы по аренде имущества (кроме подвижного состава) - операционная аренда	ДЗО ОАО "РЖД"	12 126	21,07
Услуги и содержание охраны	Всего по виду операции	2 446	
Услуги и содержание охраны	ОАО "РЖД"	0	0,00
Услуги и содержание охраны	ДЗО ОАО "РЖД"	276	11,27
Услуги прочих субподрядчиков	Всего по виду операции	1 425	

Услуги прочих субподрядчиков	ОАО "РЖД"	30	2,14
Услуги прочих субподрядчиков	ДЗО ОАО "РЖД"	12	0,85
Электроэнергия	<i>Всего по виду операции</i>	3 256	
Электроэнергия	ОАО "РЖД"	544	16,71
Электроэнергия	ДЗО ОАО "РЖД"	0	0,00
Корпоративные услуги РЖД: казначейский контроль, центр закупок, товарный знак	<i>Всего по виду операции</i>	167	
Корпоративные услуги РЖД: казначейский контроль, центр закупок, товарный знак	ОАО "РЖД"	167	100,00
Корпоративные услуги РЖД: казначейский контроль, центр закупок, товарный знак	ДЗО ОАО "РЖД"	0	0,00

*Примечание: ** в % от общего объема закупок по операциям данного вида*

На конец 2019 и 2020 гг. незавершенные операции со связанными сторонами отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2020 г. резервы по сомнительным долгам со связанными сторонами отсутствуют.

5.3. Вознаграждения членам Совета директоров

Список членов совета директоров Общества приведен в разделе «Общие сведения» пояснительной записки.

Займы членам совета директоров в отчетном периоде Общество не предоставляло.

Вознаграждение членам совета директоров:

За 2020 год составило 3 501,8 тыс. руб.:

- вознаграждение за участие в работе совета директоров – 2 492,7 тыс. руб., на основании Положения о выплате членам совета директоров АО «Издательский дом «Гудок» вознаграждений и компенсаций (утверждено 02.06.2016 г., протокол № 1 общего собрания акционеров)

- годовое вознаграждение – 1 009,1 тыс. руб., по решению годового общего собрания акционеров Общества, которое состоялось 17.06.2020 г. (протокол № 1).

За 2019 год составило 3 580,0 тыс. руб.:

- вознаграждение за участие в работе совета директоров – 3 302,8 тыс. руб., на основании Положения о выплате членам совета директоров АО «Издательский дом «Гудок» вознаграждений и компенсаций (утверждено 02.06.2016 г., протокол № 1 общего собрания акционеров)

- годовое вознаграждение – 277,2 тыс. руб., по решению годового общего собрания акционеров Общества, которое состоялось 17.05.2019 г. (протокол № 1).

5.4. Вознаграждения управленческому персоналу

Вознаграждение основного управляющего персонала (оплата труда за отчетный период, начисленные на неё налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и

внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчётном периоде, компенсация отпуска при увольнении, медицинского обслуживания):

за 2020 год составило 16 118,3 тыс. руб.

за 2019 год составило 16 499,8 тыс. руб.

5.5. Государственная помощь

Государственную помощь в 2019-20120 гг. Общество не получало.

5.6. Акции, выпущенные Обществом

В соответствии с решениями совета директоров Общества (протокол № 6 от 28 декабря 2010 г., протокол № 7 от 10 февраля 2011 г.) и внеочередного общего собрания акционеров Общества (протокол № 2 от 02 февраля 2011 г.) в 2011 году проведены предусмотренные законодательством корпоративные и иные мероприятия по дополнительной эмиссии акций, передаче арендуемых у ОАО «РЖД» помещений в собственность Общества посредством внесения недвижимого имущества в уставный капитал Общества.

22.04.2011 года РО ФСФР России по ЦФО за номером 1-01-11655-А-001D зарегистрировало решение о дополнительном выпуске ценных бумаг в размере 284 875 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 000 рублей каждая. Для оплаты акций Общество и ОАО «РЖД» 14.06.2011 года заключили договор мены № 737, в соответствии с которым Общество передало ОАО «РЖД» 284 875 акций дополнительного выпуска на общую сумму 284 875 000 рублей, а ОАО «РЖД» передало в собственность Общества нежилые помещения общей площадью 3 237,1 кв.м. стоимостью 284 875 000 рублей. Договор мены от 14.06.2011 года № 737 в установленном законом порядке прошёл регистрацию, Обществом и ОАО «РЖД» был подписан акт приёма-передачи имущества, 01.09.2011 года Обществом было получено свидетельство 77-АН 471235 о праве собственности на переданные нежилые помещения.

На 31.12.2020 года АО «Издательский дом «Гудок» выпущено 332 771 (триста тридцать две тысячи семьсот семьдесят одна) штука обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 000 (одна тысяча) рублей каждая. Все акции полностью оплачены. Открытому акционерному обществу «Российские железные дороги» принадлежит 332 770 (триста тридцать две тысячи семьсот семьдесят) акций (99,99970%). Российской Федерации в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом принадлежит 1 (одна) акция (00,00030%).

5.7. Результат чрезвычайных обстоятельств

Нет.

5.8. Выданные и полученные обязательства и платежи

В 2019-2020 гг. Общество не имело выданных и полученных обеспечений обязательств и платежей.

5.9. Обеспечение обязательств

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Общество не выдавало поручительства.

5.10. Совместная деятельность

В 2019-2020 гг. совместная деятельность Обществом не осуществлялась.

5.11. Прекращаемая деятельность

В 2021 году Общество намерено продолжать основные виды деятельности, предусмотренные Уставом.

5.12. Реорганизация

В 2021 году Общество не планирует реорганизацию.

5.13. Доверительное управление

Нет

5.14. Условные факты хозяйственной деятельности

Условным фактом хозяйственной деятельности признается имеющий место по состоянию на отчётную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределённость.

В 2019-2020 гг. данных фактов в деятельности Общества не было.

5.15. События после отчетной даты

Не было событий после 31 декабря 2020 года, которые могли бы повлиять на показатели финансовой отчётности.

Генеральный директор


Е.С. Мельникова

Главный бухгалтер


Н.В. Смирнова

25 января 2021 г.