Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2021 год

	Коды
Дата (число, месяц, год)	31.12.2021
по ОКПО	35360568
ИНН	7726445482
по ОКВЭД	73.11
по ОКОПФ/ОКФС	12300/16
по ОКЕИ	384

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Дом Радиорекламы"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Деятельность рекламных агентств
Организационно-правовая форма/форма собственности Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

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

Таблица 1

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						выбыло				переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортиза-ции	убыток от обесце-нения	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Нематериальные активы - всего	5100	2021 г.	-	-		-	-	-				-	-
	5110	2020 г.	392	(85)		(252)	139	(54)				-	-
в том числе:													
права на товарные знаки	5101	2021 г.	-	-	-	-	-	-				-	-
	5111	2020 г.	73	(5)	-	(66)	7	(1)				-	-

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

Таблица 2

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематери-альных активов или НИОКР	
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным	5160	2021 г.	-	-	-	-	-
исследованиям и разработкам - всего	5170	2020 г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции	5180	2021 г.	-	-	-	-	-
по приобретению нематериальных	5190	2020 г.	466	-	(466)	-	-
в том числе:							
Объекты интеллектуальной	5181	2021 г.	-	-	-	-	-
собственности	5191	2020 г.	466	-	(466)	-	-

2. Основные средства. Наличие и движение основных средств

Таблица 3

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2021 г.	-	-	-	-	-	-			-	-
	5210	2020 г.	4 045	564	-	4 045	947	(383)			-	-
в том числе:												
Офисное оборудование	5201	2021 г.	-	-		-	-	-			-	-
	5211	2020 г.	1 267	473		(1 267)	719	(246)			-	-
Транспортные средства	5202	2021 г.	-	-		-	-	-			-	-
	5212	2020 г.	2 778	91		(2 778)	228	(137)			-	-

3. Запасы. Наличие и движение запасов

Таблица 4

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	резервов от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	2021 г.	-	-	-	-	-	-	x	-	-
	5420	2020 г.	326	-	82	(408)	-	-	x	-	-
в том числе:											
Сырье, материалы, и др. аналогичные ценности	5401	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	2020 г.	326	-	82	(408)	-	-	-	-	-

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Таблица 5

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					поступление			выбыло			перевод из долго- в кратко-срочную задолженность (и наоборот)		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание на финансовый результат	восстановление/ использование резерва		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2021 г.	2 577	(1 803)	84	-	-	(2 610)	(26)	1 803	-	24	-
	5530	2020 г.	428 623	-	195 621	-	(3 137)	(616 625)	-	1 334	-	2 577	(1 803)
в том числе:													
покупатели и заказчики	5511	2021 г.	2 463	(1 803)		-	-	(2 437)	(26)	1 803	-		-
	5531	2020 г.	423 467	-	195 621	-	(3 137)	(616 625)	-	1 334	-	2 463	(1 803)
поставщики и подрядчики	5512	2021 г.	12	-	84	-		(96)	-	-	-	-	-
	5532	2020 г.	3 008	-	7	-		(3 003)	-	-	-	12	-
налоги и взносы	5513	2021 г.	69	-	-	-	-	(45)	-	-	-	24	-
	5533	2020 г.	2 148	-	69	-	-	(2 148)	-	-	-	69	-
прочая	5514	2021 г.	33	-	-	-	-	(33)	-	-	-	-	-
	5534	2020 г.	-	-	33	-	-	-	-	-	-	33	-
Итого	5500	2021 г.	2 577	-	84			(2 610)	-	1 803	-	24	-
	5520	2020 г.	428 623	-	195 621	-	(3 137)	(616 625)	-	1 334	-	2 577	(1 803)

4.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Таблица 6

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность (и	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2021 г.	2 319	1 161	-	(3 463)	-	-	17
	5580	2020 г.	487 153	348 962	-	(833 797)	-	-	2 318
в том числе:									
авансы	5561	2021 г.	20	-	-	(20)	-	-	-
	5581	2020 г.	19 008	14 044	-	(33 032)	-	-	20
поставщики и подрядчики	5562	2021 г.	345	899	-	(1 227)	-	-	17
	5582	2020 г.	79 693	56 746	-	(136 094)	-	-	345
расчеты с персоналом	5563	2021 г.	-	64	-	(64)	-	-	-
	5583	2020 г.	11 546	68 553	-	(80 099)	-	-	-
взносы	5564	2021 г.	1	19	-	(21)	-	-	
	5584	2020 г.	6 784	14 716	-	(21 498)	-	-	1
налоги	5565	2021 г.	34	26	-	(60)	-	-	
	5585	2020 г.	39 314	15 065	-	(54 345)	-	-	34
задолженность перед принципалами по перечислению денежных средств, поступивших от покупателей и заказчиков	5566	2021 г.	1 918	154	-	(2 072)	-	-	-
	5586	2020 г.	330 351	178 946	-	(507 378)	-	-	1 918
прочая	5568	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5588	2020 г.	457	892	-	(1 348)	-	-	-
Итого	5550	2021 г.	2 319	1 161	-	3 463	-	-	17
	5570	2020 г.	487 153	348 962	-	833 797	-	-	2 318

5. Затраты на производство

Таблица 7

Наименование показателя	Код строки	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	-	408
Расходы на оплату труда	5620	57	61 268
Отчисления на социальные нужды	5630	17	12 682
Амортизация	5640	-	437
Прочие затраты	5650	520	15 040
Итого по элементам	5660	594	89 835
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	594	89 835

6. Оценочные обязательства

Таблица 8

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	78	1	(79)	-	-
в том числе:						
по предстоящей оплате неиспользованных отпусков	5701	78	1	(79)	-	-

Таблица 9

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало предыдущего года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец предыдущего года
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5710	57 788	284	(57 995)	-	78
в том числе:						
по предстоящей оплате неиспользованных отпусков	5711	9 019	284	(9 226)	-	78
под выплату премий клиентам за объемы продаж	5712	48 265	-	(48 265)	-	-
резерв расходов на аудит	5713	504	-	(504)	-	-

Руководитель _____ (подпись) Витрук Наталья Федоровна (расшифровка подписи)

07 февраля 2022г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ОГРН 1197746001298 * МОСКВА * "Дом Радиорекламы"

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД
ООО «ДОМ РАДИОРЕКЛАМЫ»

ПОЯСНЕНИЯ

Содержание

I. Общие сведения 4
1. Информация об Обществе 4
II. Учетная политика 6
1. Основа составления 6
2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства 6
3. Расходы будущих периодов 6
4. Дебиторская задолженность 6
5. Денежные средства и денежные эквиваленты 7
6. Уставный капитал 7
7. Кредиторская задолженность 7
8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы 7
9. Расчеты по налогам 9
10. Доходы и расходы 9
11. Изменения в учетной политике Общества на 2022 год 10
III. Раскрытие существенных показателей 11
1. Нематериальные активы 11
2. Основные средства 11
3. Запасы 11
4. Прочие оборотные активы 11
5. Дебиторская задолженность 11
6. Денежные средства и денежные эквиваленты 12
7. Капитал и резервы 13
7.1 Уставный капитал 13
7.2 Резервный капитал 13
7.3 Добавочный капитал 13
8. Кредиты и займы 14
9. Кредиторская задолженность 14
10. Налоги 15
10.1 Налог на добавленную стоимость 15
10.2 Налог на прибыль организации 15
11. Выручка от продаж 16
12. Расходы по обычным видам деятельности 16
13. Прочие доходы и прочие расходы 16
14. Связанные стороны 17

15. Оценочные обязательства 19
16. Условные обязательства 19
17. События после отчетной даты 19
18. Непрерывность деятельности Общества 19

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

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

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

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

Уставный капитал Общества составляет 1 000 000 рублей.

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

На 31 декабря 2021 года уставный капитал Общества внесен полностью.

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

Персонал Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г. отсутствует. Численность персонала на 31 декабря 2020 г. составляла - 1 человек.

На 31 декабря 2021 года Общество не имеет филиалов и представительств в других городах.

ООО «Дом радиорекламы» занимается деятельностью рекламных агентств.

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников.

30 сентября 2021 г. за ГРН №2217709206834 внесена запись о начале процедуры ликвидации общества. Ликвидатор - Витрук Наталья Федоровна.

До 30 сентября 2021 года управление Обществом осуществлялось единоличным исполнительным органом Общества - Генеральным директором – Черновой Еленой Михайловной (в соответствии с Протоколом заочного голосования Совета директоров 1/2020 от 30.12.2020 года сроком на три года с 03.02.2020 года). Договор расторгнут 23.09.2021 года.
До 03 февраля 2020 года Генеральный директор Общества - Тарасова Елена Владимировна.

30 декабря 2021 года Решением единственного участника утвержден промежуточный ликвидационный баланс от 30.12.2021г.

Общество не осуществляло в отчетном периоде деятельность, подлежащую лицензированию.

Ревизор Общества:
Морозова Е.Н.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществлялся в отчетном периоде Генеральным директором.

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

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Дом Радиорекламы» за 2021 год сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и в соответствии с утвержденной учетной политикой Общества.

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

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

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

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

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

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

3. Расходы будущих периодов

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

4. Дебиторская задолженность

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

Общество создает резерв по сомнительным долгам.

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

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в сумме, причитающейся организации на основе соответствующих договоров с покупателями (заказчиками), за вычетом резервов по сомнительным долгам.
Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, списывается по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации и относится соответственно на счет средств резерва сомнительных долгов либо на финансовые результаты, если в период, предшествующий отчетному, суммы под такой долг не резервировались.

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

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

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

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

6. Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества.

7. Кредиторская задолженность

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

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

8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/201О «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- на предстоящую оплату отпусков работникам:

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

$$ОценОбяз = \sum_{i=1}^{N} СрЗарi \times Днi \times (1 + СтВзi / 100\%)$$

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на последнюю дату календарного месяца;
СрЗарi - средний дневной заработок i-го работника, исчисленный по состоянию на дату определения оценочного обязательства в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы, утвержденным Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 N 922;
Днi - количество календарных дней отпуска, на которые i-й работник имеет право по состоянию на дату определения оценочного обязательства;
СтВзi - суммарная ставка страховых взносов, применяемая к выплатам i-му работнику с 1-го числа следующего месяца в процентах;
N - количество работников на дату определения оценочного обязательства.

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

Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы на продажу.

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

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

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

Условные обязательства и условные активы

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

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

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

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

9. Расчеты по налогам

9.1.Налог на прибыль

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

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

10. Доходы и расходы

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

В составе прочих доходов Общества учитываются:

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

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

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

В составе прочих расходов Общества учитываются:

- не принимаемый к вычету НДС по строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах;
- НДС, начисленный при безвозмездной передаче активов по строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах;

- прочие расходы, не относящиеся к обычным видам деятельности, по строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах Общества.

11. Изменения в учетной политике Общества на 2022 год

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2022 год не вносились.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Нематериальные активы

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

2. Основные средства

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

Основные средства, полученные в аренду

В составе арендованных основных средств с 01 февраля 2019 года числится офисное помещение, расположенное по адресу г. Москва, Варшавское шоссе, д. 9, стр. 1 А, на основании Договора субаренды офисного помещения № 01-02/19-ДРР-А от 01 февраля 2019 года с ООО «ГПМ Радио». Площадь арендуемого помещения на 31.12.2021 года составляет 5 м2.

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

3. Запасы

Показатели строки 1210 «Запасы» по состоянию на 31 декабря 2021 года равны нулю (аналогично - на 31 декабря 2020 года).

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

4. Прочие оборотные активы

В строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражена остаточная стоимость неисключительных лицензий на ПО </= 1 года по состоянию на 31 декабря 2021 года равны 2 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года – 2 тыс. руб.).

5. Дебиторская задолженность

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

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

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

В отчетном году резерв сомнительной дебиторской задолженности не создавался, (в 2020 г. сумма, в отношении которой был создан резерв, составила – 3 137 тыс. руб.).

Общая величина дебиторской задолженности, в отношении которой в отчетном году был восстановлен/использован резерв, составила 1 803 тыс. руб. (в 2020 г. – 1 334 тыс. руб.).

Крупные дебиторы на 31.12.2021г.:

тыс. руб.

Наименование дебитора	31.12.2021		31.12.2020		31.12.2019
	Величина дебиторской задолженности	Величина восстановленного резерва по сомнительным долгам	Величина дебиторской задолженности	Величина созданного резерва по сомнительным долгам	Величина дебиторской задолженности
Покупатели и заказчики	-	-	**2 577**	**(1 803)**	**428 623**
ООО "ГРУППА КОМПАНИЙ "ГАММА"	-	-	1071	(1 071)	3 187
ООО "ЗЕЛЬГРОС"	-	-	648	-	477
ООО "УСПЕШНЫЕ ПРОЕКТЫ"	-	-	507	(507)	611
Расчеты с бюджетом	**24**	-	**69**	-	-
По налогу НДФЛ	24	-	69	-	-

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

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

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Средства в кассе	-	-	-
Средства на расчетных счетах	1 878	803	42 420-
Средства на валютных счетах	-	12	627-
Средства на специальных счетах в банках	-	-	-
Итого денежные средства	***1 878***	***815***	***43 047-***

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

В соответствии с рекомендациями Минфина РФ при формировании отчета о движении денежных средств за 2021 и 2020 годы суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, суммы налога на доходы физических лиц отражены в указанном отчете в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда работников».

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

тыс. руб.

	2021	2020
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)	**1 144**	**3 003**
в т.ч. сумма поступлений от возврата переплаты авансовых платежей по налогу на прибыль организаций	-	2 153
в т.ч. возврат переплаты от ФСС	45	-
в т.ч. оплата от заказчиков просроченной задолженности	981	-
в т.ч. переуступка прав	109	-
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)	**(1 133)**	**(137 269)**
суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	(128)	(22 839)
в т.ч. банковские услуги	(31)	(89)
в т.ч. расчеты с подотчетными лицами	-	(706)
в т.ч. платежи по договору добровольного медицинского страхования	-	(542)
в т.ч. вознаграждение агентствам за поиск клиентов	-	(113 068)
В т.ч. оплата просроченной задолженности прошлых лет	(222)	-
в т.ч. перечисление принципалу средств полученных	(748)	-
в т.ч. транспортный налог, пр.платежи	(3)	(25)

7. Капитал и резервы

7.1 Уставный капитал

Зарегистрированная величина уставного капитала Общества составляет 1 000 000 (Один миллион) рублей.
Единственным участником Общества является Общество с ограниченной ответственностью «ГПМ Радио», его доля составляет 100% уставного капитала.
По состоянию на 31 декабря 2021 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

7.2 Резервный капитал

Отсутствует на 31.12.2021г., на 31.12.2020г., на 31.12.2019г.

7.3 Добавочный капитал

Решением единственного участника Общества от 20 августа 2021 года было принято решение о внесении денежного вклада в имущество Общества в сумме 118 000 тыс. руб.

Решением единственного участника Общества от 30 декабря 2021 года было принято решение о направлении части добавочного капитала на погашение убытков Общества за 2019-2020 годы в сумме 92 981 тыс. руб.

тыс. руб.

	2021	2020	2019
Участник Общества ООО «ГПМ Радио»			
на 1 января	**0**	**0**	**0**
Увеличение добавочного капитала	118 000	-	-
Уменьшение добавочного капитала	(92 981)	-	-
на 31 декабря	**25 019**	**0**	**0**

8. Кредиты и займы

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

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

03 сентября 2021 года полученный заем полностью погашен.

Общая сумма процентов начисленных по займу, полученному от ООО «ГПМ Радио» за 2021 год составила 5 190 тыс. руб. В 2021 году было погашено 6 250 тыс. руб. процентов. Остатка по процентам на 31 декабря 2021 г. - нет.

Общая сумма процентов, начисленных по займу, полученному от ООО «ГПМ Радио» за 2020 год составила 1 060 тыс. руб. Проценты в 2020 году не выплачивались. Остаток по процентам на 31 декабря 2020 г. составлял 1 060 тыс. руб.

Кредиты и займы по состоянию на 31.12.2019 года отсутствовали.

9. Кредиторская задолженность

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 4.2 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
Суммы кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый результат» раздела 4.2 Приложений отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Наиболее крупные кредиторы из поставщиков по состоянию на 31.12.2021 года:

- ООО «ГПМ Радио» - кредиторская задолженность на 31.12.2021г. составила 17 тыс. руб.

Наиболее крупные кредиторы из поставщиков по состоянию на 31.12.2020 года:

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

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам на 31.12.2021 года – отсутствует.

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

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам на 31.12.2019 года составила 39 314 тыс. руб., в том числе задолженность по НДС –37 602 тыс. руб.

10. Налоги

10.1 Налог на добавленную стоимость

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

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам – отсутствует. В 2020 году составила 7 789 тыс. руб. (75 568 тыс. руб. – в 2019 году).
НДС по приобретенным ценностям в 2021 году составил 105 тыс. руб. (2 415 тыс. руб. – в 2020 году, 8 094 тыс. руб. – в 2019 году), в 2021 году НДС к вычету не предъявлялся (предъявленный к вычету в 2020 году – 2 490 тыс. руб., 8 019 тыс. руб. – в 2019 году).

10.2 Налог на прибыль организации

В 2021 году по данным бухгалтерского учета Общество получило убыток в размере 24 132 тыс. руб.

Сумма условного дохода по налогу на прибыль за отчетный год, составила 850 тыс. руб.

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

Сумма условного дохода по налогу на прибыль за отчетный год, составила 10 425 тыс. руб.

В отчетном году произведено списание ОНА на сумму 20 706 тыс. руб.

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

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2021 г. составила ноль тыс. руб. (в 2020 году – ноль тыс. руб., 2019 году – 107 тыс. руб.).
Исчисление текущего налога на прибыль за 2021 год, тыс. руб.:

тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма налога	
	2021	2020
Условный доход / расход по налогу на прибыль (УрН) (БП)	(850)	(10 425)
Постоянное налоговое обязательство (ПНО)	28	1 911
Изменение отложенных налоговых активов	(19 884)	8 326

Изменение отложенных налоговых обязательств	-	188
Списание ОНА	20 706	-
Текущий налог на прибыль	-	-

11. Выручка от продаж

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

тыс. руб.

Наименование показателя	2021	2020
Доходы по посреднической деятельности	-	27 998
Доходы по услугам, сопутствующим рекламной деятельности	-	124
Доходы по операциям купли-продажи рекламных возможностей	-	10 825
Доходы от предоставления и обслуживания имущества		-
Итого выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах)	**-**	**38 947**

12. Расходы по обычным видам деятельности

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

Расшифровка управленческих расходов:

тыс. руб.

Наименование показателя	2021	2020
Расходы на оплату труда	57	61 267
Аренда	515	5 541
Страховые взносы	17	12 682
Технические услуги	-	-
Расходы на программное обеспечение	-	-
Организация мероприятий	-	-
Командировочные расходы	-	22
Амортизация	-	437
Прочие расходы	5	9 886
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	**594**	**89 835**

13. Прочие доходы и прочие расходы

тыс. руб.

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2021		2020	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Банковские услуги	-	(31)	-	(89)
Продажа прочих активов	-	-	2 945	(3 059)
Курсовые разницы	11	(12)	1 831	(1 825)
Резерв по сомнительным долгам	1 662	-	1 334	(3 137)
Резервы по отпускам	69	-	162	-
НДС невозмещаемый из бюджета	-	(105)	-	(77)
НДС с безвозмездной реализации	-	-		(27)

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2021		2020	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Прочие	13	(6)	25	(916)
Переуступка прав требования долга	130	(130)	-	-
Доходы/расходы прошлых лет	-	(65)	-	-
Списание прочих активов	-	-	-	(8 667)
Восстановление резервов	-	-	11 322	-
Итого прочие доходы/расходы	**1 885**	**(349)**	**17 619**	**(17 797)**

14. Связанные стороны

На 31 декабря 2021г. Единственным участником Общества является Общество с ограниченной ответственностью «ГПМ Радио», которому принадлежит 100% уставного капитала.

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

Продажи связанным сторонам

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

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	2021	2020
Основное (контролирующее) общество		
ООО «ГПМ Радио»	-	28 810
ИТОГО	**-**	**28 810**

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

тыс. руб.

Наименование связанной стороны (вид закупок)	2021	2020
Основное (контролирующее) общество		
ООО «ГПМ Радио». Арендная плата за помещение	515	5 766
ИТОГО	**515**	**5 766**

Состояние расчетов со связанными сторонами:

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12. 2021	31.12. 2020	31.12. 2019	31.12. 2021	31.12. 2020	31.12. 2019
Краткосрочная задолженность						
Основное (контролирующее) общество						
ООО «ГПМ Радио»	-	4	1 954	17	2 964	295 068

ИТОГО	**-**	**4**	**1 954**	**17**	**2 964**	**295 068**

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

Дебиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами.

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

тыс. руб.

Наименование основного/дочернего/зависимого общества	**Строка ОДДС**	**Поступления**	
		2021	**2020**
Основное (контролирующее) общество ООО «ГПМ Радио»			
Поступления от продажи работ, услуг	4111	-	94 426
Прочие поступления	4119	112	-
Получение кредитов, займов	4311	-	110 000
Денежные вклады собственников	4312	118 000	
ИТОГО		**118 112**	**204 426**

Наименование основного/дочернего/зависимого общества	**Строка ОДДС**	**Платежи**	
		2021	**2020**
Основное (контролирующее) общество ООО «ГПМ Радио»			
Поставщикам за товары, работы, услуги	4121	(565)	(341 540)
Прочие платежи	4129	(690)	-
Возврат кредитов, займов	4323	(110 000)	
ИТОГО		**(111 255)**	**(341 540)**

Займы, предоставленные связанными сторонами

Движение займа за 2021 и 2020 годы:

тыс. руб.

	2021	**2020**
Основное (контролирующее) общество		
ООО «ГПМ Радио»		
Задолженность на 1 января	**110 000**	**0**
Получено в отчетном году	-	110 000
Возвращено в отчетном году	(110 000)	-
Задолженность на 31 декабря	**0**	**110 000**

Информация предоставлена в п.7.

Займы, предоставленные связанным сторонам
Отсутствуют на 31.12.2021 года, 31.12.2020 года, на 31.12.2019 года.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Размер вознаграждений, выплаченных в 2021 году Обществом основному управленческому персоналу (дирекции Общества) Дом Радиорекламы, в совокупности составил 58 тыс. руб. (в 2020 году – 19 629 тыс. руб., в 2019 году – 65 281 тыс. руб.).

15. Оценочные обязательства

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

16. Условные обязательства

Отсутствуют на 31.12.2021 года, на 31.12.2020 года, на 31.12.2019 года.

Условные активы

Отсутствуют на 31.12.2021 года, на 31.12.2020 года, на 31.12.2019 года.

17. События после отчетной даты

26 января 2022 г. за ГРН №2227700778215 внесена запись о предоставлении в МИФНС №46 по г. Москве промежуточного ликвидационного баланса от 30.12.2021г.

18. Непрерывность деятельности Общества

По состоянию на 31 декабря 2021 года имеет место существенная неопределенность, связанная с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность, а именно:

- Убытки за последние 3 года (24 132 тыс. руб. за 2021 год, 43 612 за 2020 тыс. руб. год и 49 369 тыс. руб. за 2019 год).
- Чистые активы на 31 декабря 2021 года положительные1 887 тыс. руб., выше уставного капитала (1000 тыс. руб.) (91 981 тыс. руб. на 31 декабря 2020 года и 48 369 тыс. руб. на 31 декабря 2019 года (ниже уставного капитала (1 000 тыс. руб.)).

В 2022 году продолжается процедура ликвидации общества.

Ликвидатор _____ Витрук Наталья Федоровна

07 февраля 2022г.