

ООО «СТАРТ МЕДИА»

129626, г. Москва, 1-й Рижский переулок, д. 2Г, 3 этаж, комната 40

тел.: +7 (495) 799 9463

www.tv-stream.ru

ИНН 9717059759 КПП 771701001



Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год

Раздел 1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Старт Медиа» (далее Общество) зарегистрировано Межрайонной инспекцией ФНС №46 по г. Москве 04 мая 2017 года (ОГРН 1177746452950, ИНН 9717059759, КПП 771701001).

Юридический адрес: 129626, Москва г., Рижский 1-й пер., д. 2Г, этаж 3, комната 40.

Основным видом деятельности Общества является предоставление неисключительного права на сообщение телеканалов «АВТО24», «Драйв» в сетях кабельного телевидения на территории Российской Федерации, стран СНГ и Балтии (ОКВЭД 60.20-Деятельность в области телевизионного вещания).

Обществом получены Свидетельства о регистрации средств массовой информации:

- на телеканал «АВТО24» (AVTO24) Эл №ФС77-70271 от 10 июля 2017 года, выданное Федеральной службой по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций (Роскомнадзор);
- на телеканал «Драйв» (Drive) Эл № ФС77-70204 от 21 июня 2017 года, выданное Федеральной службой по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций (Роскомнадзор);
- на телеканал «Драйв» (Drive) International Эл № ФС77-72020 от 26 декабря 2017 года, выданное Федеральной службой по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций (Роскомнадзор).

26 октября 2017 года Федеральная служба по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций выдала Обществу Лицензии:

- серия ТВ №28985 от 26.10.17г. на осуществление телевизионного вещания телеканала «АВТО24» сроком на 6 лет,
- серия ТВ №28986 от 26.10.17г. на осуществление телевизионного вещания телеканала «Драйв» сроком на 6 лет.

В 2021 году произошли изменения в составе учредителей Общества.

Учредителями Общества на 01 января 2022 года являются:

- юридическое лицо, зарегистрированное в соответствии с законодательством Российской Федерации ООО "100 МЕДИА" – размер доли 62,5% от уставного

капитала Общества. Номинальная стоимость доли составляет 6 250 рублей 00 копеек.

- физическое лицо Кругликов Андрей Алексеевич (ИНН 502900191309) – размер доли 37,5% от уставного капитала Общества. Номинальная стоимость доли составляет 3 750 рублей 00 копеек.

Размер уставного капитала на 01 января 2022 года составляет 10 000 рублей 00 копеек – оплачен полностью денежными средствами.

Генеральный директор Общества по состоянию на 01 января 2022 года – Зяблицкий Анатолий Викторович.

Средняя численность работающих на 01 января 2022 года – 8 человек.

27 февраля 2018 года в Республике Казахстан зарегистрировано Представительство Общества с ограниченной ответственностью "Старт Медиа", также на территории Республики Казахстан открыты расчетные счета: рублевый счет и счет в национальной валюте (тенге).

Директор Представительства – Кырыкбаев Токмаганбет Маратбекулы. Заработная плата Директору и налоги с заработной платы выплачиваются в национальной валюте Республики Казахстан с расчетного счета Представительства Общества с ограниченной ответственностью "Старт Медиа". Представительство не имеет самостоятельного баланса. Данные баланса Представительства включаются в общий баланс Общества с ограниченной ответственностью «Старт Медиа».

Общество в период с 01 января по 31 декабря 2021 года арендовало у ООО "УПРАВЛЕНИЕ НЕДВИЖИМОСТЬЮ" по договору аренды помещения № 011020/УН-06 помещение под офис, находящееся в здании по адресу: г.Москва, пер. Рижский 1-й, д. 2Г, 6 этаж. Ежемесячный размер арендной платы составляет 245 000 рублей 00 копеек (в том числе НДС 20% - 40 833,33 рубля).

Раздел 2.

Основные положения учетной политики

Бухгалтерский отчет подготовлен исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в том числе Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положениях по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Единицей измерения показателей отчетности является тысяча рублей.

Основные аспекты учетной политики организации:

- выручка организации от реализации прав на сообщение телеканалов признается датой реализации;
- расходами организации признаются обоснованные и документально подтвержденные затраты;
- амортизация ОС и НМА производится линейным методом;
- для целей налогообложения прибыли Общество не создает резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.
- лицензии, сертификаты, приобретенные программные продукты, информационные базы данных и т.д., используемые в деятельности, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов». Их стоимость списывается ежемесячно в размере: (стоимость/количество дней использования * кол-во дней использования в месяце).

- для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности различия налога на бухгалтерскую прибыль (убыток), признанного в бухгалтерском учете, от налога на налогооблагаемую прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль, применяется положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02. Для обобщения информации о наличии и движении отложенных налоговых активов используется счет 09 "Отложенные налоговые активы".

Отложенные налоговые активы принимаются к бухгалтерскому учету в размере величины, определяемой как произведение вычитаемых разниц, возникших в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, действующую на отчетную дату. Аналитический учет отложенных налоговых активов ведется по видам активов или обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

Для обобщения информации о наличии и движении отложенных налоговых обязательств используется счет 77 "Отложенные налоговые обязательства". Отложенные налоговые обязательства принимаются к бухгалтерскому учету в размере величины, определяемой как произведение налогооблагаемых временных разниц, возникших в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, действующую на отчетную дату. Аналитический учет отложенных налоговых обязательств ведется по видам активов или обязательств, в оценке которых возникла налогооблагаемая временная разница.

В качестве регистров бухгалтерского учета используются формы, предусмотренные в программе для ведения бухучета «1С:Предприятие 8.3».

Раздел 3.

Расшифровки и текстовые пояснения к бухгалтерскому балансу Общества.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Наличие и движение основных средств (тыс. руб.):

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)	за 2021г.	3 575		173		-	(1 185)	3 748	(1 185)
	за 2020г.			3 575		-	-	3575	-

2. Наличие и движение нематериальных активов (тыс. руб.):

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	НМА стоимостью менее 40 тыс.руб	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные активы	за 2021г.	21 098	(364)	32 932	(3 461)	-	(7 257)	50 569	(7 621)
- всего	за 2020г.	-	-	24 273	(3 175)	-	(364)	21 098	(364)
в том числе: Прочие нематериальные активы	за 2021г.	21 098	(364)	32 932	(3 461)	-	(7 257)	50 569	(7 621)
	за 2020г.	-	-	24 273	(3 175)	-	(364)	21 098	(364)

3. Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс. руб.):

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Дебиторская задолженность	46 853	35 575
в том числе:		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	94	4 443
Расчеты с покупателями и заказчиками	42 095	25 960
Расчеты по налогам и сборам	799	1 473
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	41	42
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	793
Расчеты с подотчетными лицами	2	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	1
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3 822	2 863

В 2021 году общая сумма дебиторской задолженности увеличилась 11 278 тыс. руб. по сравнению с 2020 годом. Основное изменение вызвано увеличением задолженности покупателей и заказчиков.

На основании п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности РФ Общество создает оценочные резервы по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм оценочного резерва на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

На 31 декабря 2021г. размер резерва сомнительных долгов составляет 802 251 (Восемьсот две тысячи двести пятьдесят один) рубль 90 копеек.

4. Денежные средства (тыс. руб.):

Статьи баланса	На 31.12.2020г.	На 31.12.2021г.	Отклонение за 2021г.
	Сумма	Сумма	Разница
Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе:	170	202	+ 32
Расчетный счет в ПАО "СБЕРБАНК РОССИИ"	52	158	+ 106
Валютный счет в ПАО "СБЕРБАНК РОССИИ"	118	44	- 74

5. Наличие и движение кредиторской задолженности (тыс. руб.):

В 2021 году кредиторская задолженность увеличилась на 23 300 тыс. руб. за счет увеличения задолженности перед бюджетом, поставщиками Общества.

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Кредиторская задолженность	78 312	55 012
в том числе:		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	66 143	48 153
Расчеты с покупателями и заказчиками	2	1
Расчеты по налогам и сборам	1 022	503
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	828	474
Расчеты с персоналом по оплате труда	1 386	374
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	8 931	5 507

Раздел 4.

Основные показатели деятельности организации за 2021 год

- В отчетном году выручка ООО «Старт Медиа» без НДС составила 111 648 752, (Сто одиннадцать миллионов шестьсот сорок восемь тысяч семьсот пятьдесят два) рубля 87 копеек.
- Затраты на осуществление деятельности:
Прямые расходы - 73 683 696 (Семьдесят три миллиона шестьсот восемьдесят три тысячи шестьсот девяносто шесть) рублей 96 копеек.
Общехозяйственные расходы - 29 702 485 (Двадцать девять миллионов семьсот две тысячи четыреста восемьдесят пять) рублей 14 копеек.

Раздел 5.
Информация об аффилированных лицах по состоянию на
31.12.2021г.

N п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или Ф.И.О. аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью, %
1	Кругликов Андрей Алексеевич	141014, Московская область, г. Мытищи, Октябрьский проспект, д.16Б, квартира 131	Участник Общества	04.02.2019 Договор купли- продажи доли в уставном капитале Общества	37,5 % уставного капитала Общества

Раздел 6.
Информация о финансовой аренде (лизинг)

01 октября 2020 года Обществом оформлен Договор перенайма АЛПН 128857/01-19 от 01.10.20 к Договору лизинга АЛ 128857/01-19 от 26.02.2019 с "ТЕЛЕКОМПАНИЯ "СТРИМ" по переуступке прав на а/м Volkswagen 7НС Caravelle. В 2021 году Общество выплатило Лизинговых платежей в размере – 919 681 (Девятьсот девятнадцать тысяч шестьсот восемьдесят один) рубль 68 копеек.

Общество с ограниченной ответственностью «Старт Медиа» предоставляет упрощенную бухгалтерскую отчетность в связи с тем, что оно является микропредприятием.

Генеральный директор _____

Зяблицкий А.В.

