

**ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 г.
ООО «Медиа Партнер»**

Содержание

I. Общие сведения.....	3
II. Учетная политика	4
1. Основа составления	4
2. Активы и обязательства в иностранных валютах	4
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	4
4. Основные средства	4
5. Незавершенные вложения во внеоборотные активы.....	5
7. Финансовые вложения	5
8. Материально-производственные запасы	6
9. Расходы будущих периодов.....	6
10. Задолженность покупателей и заказчиков	7
11. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	7
12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	7
13. Расчеты по налогу на прибыль	8
14. Признание доходов.....	8
15. Признание расходов	9
16. Изменения Учетной политики.....	9
III. Раскрытие существенных показателей.....	9
1. Государственная помощь, субсидии, финансирование	9
2. Основные средства	9
3. Финансовые вложения	10
3.1 Долгосрочные финансовые вложения	10
3.2 Краткосрочные финансовые вложения	111
4. Запасы	111
5. Дебиторская задолженность	111
6. Денежные средства и их эквиваленты	122
7. Капитал и резервы	133
8. Кредиты и займы	133
9. Кредиторская задолженность	133
10. Налоги	133
10.1 Налог на добавленную стоимость	133
10.2 Налог на прибыль организации	133
10.3 Прочие налоги и сборы.....	144
11. Доходы по обычным видам деятельности	155
12. Расходы по обычным видам деятельности	155
13. Прочие доходы и прочие расходы	155

ООО «Медиа Партнер»

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год

14.	Связанные стороны	16
16.	События после отчетной даты	188
17.	Риски	188
18.	Существенные ошибки	188
19.	Обеспечения и поручительства.....	188
20.	Непрерывность деятельности	188
21.	Приложение №1 Табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	19

I. Общие сведения

ООО «Медиа Партнер» зарегистрировано 26 сентября 2005 года.
ИНН 7703564300, КПП 770101001, ОГРН 1057748362902.

Организационно-правовая форма - общество с ограниченной ответственностью; форма собственности - частная.

Место нахождения общества (юридический и почтовый адреса): 105066, г. Москва, ул. Старая Басманная, д.38/2, стр.3, офис 501

Уставный капитал составляет 8 620 000 (Восемь миллионов шестьсот двадцать тысяч) рублей. В 2015г. размер уставного капитала был увеличен на 4 310 000 рублей.

В 2015 году произошло изменение состава Участников Общества.

В 2021 году изменений в составе Участников Общества не происходило.

Распределение Уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2021 года:

- 50% доли принадлежит физическому лицу Кривенко Виталию Витальевичу;
- 50% доли принадлежит физическому лицу Орлову Сергею Владимировичу.

Основным видом деятельности общества является деятельность в области права, бухгалтерского учета и аудита, консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления предприятием.

По состоянию на 31.12.2021г. ООО «Медиа Партнер» является учредителем следующих организаций:

1. ООО «АРП Гудок»;
2. ООО «Рейлвей Медиа»;
3. ООО «ТАСС Информационные технологии»;
4. ООО «Издательский дом «ОМ-Экспресс»;
5. ООО «Редакция журнала «РЖД-Партнер»

Среднесписочная численность сотрудников на 31.12.2021 г. составила 2 (два) человек.

Состав исполнительных органов ООО «Медиа Партнер»:

Совет директоров Общества (орган управления):

Члены совета директоров:

1. Кривенко В.В. – председатель;
2. Орлов С.В.;
3. Гончаров С.С.
4. Михеенко А.Н. – секретарь.

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган):

Семина Ольга Геннадьевна

Назначена с 30.12.2020г. Генеральным директором Общества (протокол заседания Совета Директоров от 09.12.2020 №77, протокол заседания Совета Директоров от 15.12.2021 №85).

В отчетном периоде Общество не имело активов и обязательств в иностранной валюте. Хозяйственные операции в иностранной валюте за 2021 год не совершались. По состоянию на 31.12.2021г. валютных остатков нет.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена 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 №402-ФЗ «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.

Для детализации показателей бухгалтерской отчетности Общество использует показатель 5% от валюты баланса.

Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель валюты баланса изменится более чем на 5%.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

Операции в иностранной валюте отражаются по курсу ЦБ на момент совершения хозяйственной операции и подлежат переоценке на последний день отчетного периода с отражением финансового результата на счете «Курсовые разницы»

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок использования их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет погашение задолженности, то переклассификация указанной долгосрочной задолженности в краткосрочную не производится.

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

4. Основные средства

В составе основных средств отражены строения, оборудование, и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью более 40 тыс. рублей и погашаются равномерно линейным способом.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, принятые к учету учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Сооружения	5-7
Оборудование	5
Компьютерная техника	3
Прочие	3 – 10

Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом. Переоценка основных средств не проводилась.

5. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов незавершенного строительства обособленно.

В бухгалтерском балансе незавершенные вложения во внеоборотные активы по объектам недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств отражаются по дополнительно введенной строке к статье «Основные средства». Незавершенные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности отражаются по статье «Прочие внеоборотные активы».

Незавершенные вложения во внеоборотные активы оцениваются по фактическим затратам.

6. Прочие внеоборотные активы.

К прочим внеоборотным активам относятся активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода более 12 месяцев.

7. Финансовые вложения

Финансовые вложения оцениваются по фактическим затратам на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Финансовые вложения, по которым не определяется рыночная стоимость, не переоцениваются, но тестируются на обесценение и отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Краткосрочная задолженность по финансовым вложениям не переводится в долгосрочную в случаях, если по условиям договора сроки платежа пересматриваются в сторону увеличения и становятся свыше 365 дней после отчетной даты.

Долгосрочная задолженность по финансовым вложениям не переводится в краткосрочную, когда по условиям договора срок до погашения задолженности остается 365 дней и менее после отчетной даты.

8. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оцениваются по средней себестоимости, рассчитанной по каждому виду МПЗ.

Стоимость спецодежды, специнструмента и спецоборудования (сроком службы менее 12 месяцев и стоимостью менее 40 000 руб.) списывается единовременно. Стоимость спецодежды независимо от срока службы и стоимости также списывается единовременно в момент отпуска в производство.

9. Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов относятся затраты Общества, произведенные в одном отчетном периоде (расходы на подготовку и освоение производства, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения и другие лицензии, необходимые ведение производственной деятельности, программное обеспечение, расходы на экспертизу промбезопасности, другие виды расходов), но определенно относящиеся к получению дохода в будущих периодах, следующих за отчетным, и на момент составления отчетности обеспечивающие будущие экономические выгоды.

По расходам будущих периодов применяется равномерный способ списания.

Информация о расходах будущих периодов отражается в бухгалтерском балансе следующим образом:

- В составе оборотных активов по статье “Прочие оборотные активы” бухгалтерского баланса, если предполагаемый период получения дохода не превышает 12 месяцев (лицензии/сертификаты/разрешения со сроком действия менее 12 месяцев и др.);
- В составе внеоборотных активов по статье “Прочие внеоборотные активы”, если предполагаемый период получения дохода превышает 12 месяцев (программные продукты, лицензии/сертификаты/разрешения со сроком действия более 12 месяцев и др.).

Перевод долгосрочных расходов будущих периодов в краткосрочные проводится на момент, когда получение дохода от использования объекта расходов будущих периодов ожидается в течение 365 дней и менее после отчетной даты.

10. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. В составе дебиторской задолженности также учитываются беспроцентные займы, векселя третьих лиц, дебиторские задолженности, приобретенные на основании уступки права требования, не способные приносить Обществу экономические выгоды (доход).

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Резерв представляет собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Расходы на создание резерва по сомнительным долгам относятся на увеличение прочих расходов.

11. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В составе эквивалента денежных средств Общество учитывает:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования.
- Денежные потоки в отчете о движении денежных средств Общество подразделяет на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Денежные потоки классифицируются в соответствии с нормами пп. 9-11 ПБУ 23/2011. Состав денежных потоков по каждому классу формируется исходя из видов выплат, превысивших установленный порог существенности в количественном выражении.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность ее контрагентов:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Осуществление краткосрочных финансовых вложений (депозиты) за счет собственных средств показываются Обществом в отчете о движении денежных средств развернуто.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа.

12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

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

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам;

Условные обязательства и условные активы

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

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) 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 пояснительной записке, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

13. Расчеты по налогу 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 списанных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств включена в показатель строки «Прочее» отчета о финансовых результатах

Текущий налог на прибыль определяется через корректировку условного расхода (дохода) на величину постоянных и отложенных налоговых активов и обязательств.

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства показываются развернуто. В аналитическом учете временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

14. Признание доходов

Выручка от оказания услуг признается по методу начисления за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- доходы от продажи материалов, основных средств, а так же доходы от выбытия или списания иных активов;
- прибыли прошлых лет – по мере выявления;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации и т.п.;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- прочие доходы.

15. Признание расходов

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере и списываются в дебет счёта 90 «Продажи».

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы по уплате процентов по кредитам банков и иным заемным обязательствам за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- расходы от продажи материалов, основных средств, а так же расходы от выбытия или списания иных активов;
- убытки прошлых лет – по мере выявления;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- прочие расходы.

16. Изменения Учетной политики.

В 2021 году изменения в Учетную политику не вносились.

Организация не планирует прекращение деятельности.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Государственная помощь, субсидии, финансирование

В 2021 году государственная помощь, субсидии, финансирование отсутствуют.

2. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств, а также об изменении стоимости объектов приведена в разделе 2 «Основные средства» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации основных средств не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Переоценка основных средств в 2021 году не проводилась. В балансе основные средства отражены по остаточной стоимости.

По состоянию на 31.12.2021г. ООО «Медиа Партнер» имеет следующие арендованные помещения:

- по адресу: 105066, Россия, Москва, ул. Старая Басманная, д.38/2, стр.3 общей площадью 2 кв. м. Арендодателем является ОАО "Издательский дом "Гудок". Сумма арендных платежей в год с учетом затрат на энергопотребление составляет 45 тыс. руб.
- по адресу: 107891, Россия, Москва, ул. Новорязанская, д.18, стр.7-8-9 общей площадью 181,6 кв. м. Арендодателем является ООО "Сорилс". Сумма арендных платежей в год составляет 3 702 тыс. руб. в т.ч. затраты на электропотребление 378 тыс. руб.

С 2021 года в связи с отсутствием справок о стоимости арендованного имущества забалансовый учет организован исходя из размера годовой арендной платы.

Информация о стоимости арендованного имущества отражена в табличной части пояснений п.2.4)

3. Финансовые вложения

Информация о наличии, движении и использовании финансовых вложений представлена в разделе 3 «Финансовые вложения» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. По всем финансовым вложениям Общества текущая рыночная стоимость не определяется.

3.1 Долгосрочные финансовые вложения

Компания владеет долями и акциями в ряде компаний.

В таблице представлено движение долгосрочных финансовых вложений за 2021 год.

Тыс. руб.

Счет	Сальдо на начало периода	Обороты за период		Сальдо на конец периода	Доля участия
		Дебет	Кредит		
Контрагенты	Дебет	Дебет	Кредит	Дебет	%%%
58.01.1	18 337	0	0	18 337	
ООО "АРП Гудок"	10 734			10 734	100
ООО "Бизнес Диалог"	0			0	0
ООО "Бизнес Диалог Урал"	0			0	0
ООО "ИД "ОМ-Экспресс"	7 484			7 484	24,9
ООО "Рейлвей Медиа"	65			65	100
ООО "ИД "РЖД-партнер"	2			2	24,9
ООО "ТАСС Информационные технологии"	51			51	51,00
Итого	18 337	0	0	18 337	

Изменений резервов под обесценение финансовых вложений за 2021 год не происходило.

Тыс. руб.

Счет	Сальдо на начало периода	Обороты за период		Сальдо на конец периода	Доля участия
		Дебет	Кредит		
Контрагенты	Кредит	Дебет	Кредит	Кредит	%%%
59	6 731	0	0	6 731	
ООО "ИД "ОМ-Экспресс"	6 731	0	0	6 731	24,9
	6 731	0	0	6 731	

3.2 Краткосрочные финансовые вложения

По статье «Краткосрочные финансовые вложения» бухгалтерского баланса (строка 1240) отражен банковский депозит, займы, а также приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг.

ООО «Медиа Партнер» заключило 30.12.2013 года Генеральное соглашение о размещении депозитов № ГС-54167 с банком ВТБ24 (ЗАО) (в настоящее время Филиал № 7701 банка ВТБ (ПАО)).

В рамках данного соглашения компания размещает депозитные вклады на условиях, указанных в подтверждениях депозитных сделок.

По состоянию на 31.12.2021 года Обществом размещены следующие депозиты:

Тыс. руб.

№ депозитной сделки	Дата размещения депозита	Дата возврата депозита	Сумма депозитной сделки	Процентная ставка (годовых), %
27	08.11.2021	31.01.2022	10 000	6,45
28	08.11.2021	31.01.2022	10 000	6,45
30	01.12.2021	10.01.2022	5 000	6,51
31	29.12.2021	10.01.2021	3 600	6,85
32	30.12.2021	10.01.2021	1 000	5,88

По депозитным вкладам начисляются простые проценты и выплачиваются в день возврата суммы депозита.

Общая сумма непогашенных займов на 31.12.2021г. составила 12 800 тыс. руб. Процентная ставка соответствует ключевой ставке ЦБ РФ на момент выдачи займов.

В 2016 году ООО «Медиа Партнер» в рамках договора №1/16 уступки права требования от 13.10.2016г. приобрело у компании Fermia Trading LTD право требования 16 342 тыс. руб. с ООО «ЛДВ Пресс». Права требования были приобретены за 600 тыс. руб. и отражены на счете 58.05 «Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг». В 2021 г. право требования задолженности погашено не было.

4. Запасы

Информация о наличии и движении запасов приведена в разделе 4 «Запасы» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов, используемых для обеспечения нужд офиса.

5. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности, а также о просроченной дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дебиторская задолженность по строке баланса 1230 показана за минусом резерва по сомнительным долгам.

В составе показателя «Авансы выданные» по строке 12304 отражена сумма денежных авансов по предстоящим расчетам, уплаченных другим организациям и гражданам в соответствии с условиями договоров.

Суммы поступившей 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 5.1 пояснений отражены в развернутом виде.

**Расшифровка контрагентов по показателю
 «Резервы по сомнительным долгам» за 2019г**

тыс. руб.

Счет	Сальдо на 31/12/2018	Оборот Дт	Оборот Кт	Сальдо на 31/12/2019
63				
«Мастер-Банк» (ОАО)	19 892			19 892
ООО «Бизнес Диалог»			37 725	37 725
Итого	19 892		37 725	57 617

**Расшифровка контрагентов по показателю
 «Резервы по сомнительным долгам» за 2020г**

тыс. руб.

Счет	Сальдо на 31/12/2019	Оборот Дт	Оборот Кт	Сальдо на 31/12/2020
63				
«Мастер-Банк» (ОАО)	19 892			19 892
ООО «Бизнес Диалог»	37 725	30 153		7 571
Итого	57 617	30 153		27 464

В настоящее время в «Мастер-Банк» (ОАО) ведется конкурсное производство, по результатам которого производятся выплаты денежных средств кредиторам.

В 2021 году движения по показателю «Резервы по сомнительным долгам» не производилось.

6. Денежные средства и их эквиваленты

Состав денежных средств и эквивалентов денежных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Средства в кассе	11	12	48

Средства на расчетных счетах	262	379	5591
Средства на валютных счетах	0	0	0
Итого денежных средств (строка 1250)	273	391	5 639
Итого денежные средства и эквиваленты на конец года (строка 4500)	273	391	5 639

Информация о денежных средствах, недоступных для использования

Денежных средств, недоступных для использования Обществом на отчетную дату нет.

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

Ограничений по привлечению денежных средств от сторонних организаций у Общества нет.

7. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2021 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 8 620 тыс. руб.

8. Кредиты и займы

В 2021 году заемные средства не привлекались.

9. Кредиторская задолженность

Информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и операции (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый результат» раздела 5.3 и пояснений отражены в развернутом виде.

10. Налоги

10.1 Налог на добавленную стоимость

Компания ведёт отдельный учет по доходам. Деятельность компании освобождена от налога на добавленную стоимость. НДС по полученным работам, услугам и товарам начисляется на дату фактической поставки товаров, работ, услуг и относится на расходы.

10.2 Налог на прибыль организации

Налог на прибыль в 2021г. аналогично 2020г. равен нулю.

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 1,6 тыс. руб. (в 2020 году 111 тыс. руб.), повлекших возникновение постоянных налоговых обязательств 0,3 тыс. руб. (в 2020 году 22,3 тыс. руб.).

Постоянные налоговые активы/обязательства сформированы в результате возникновения постоянных разниц в связи с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении доходов, полученных в виде дивидендов, а также расходов, не учитываемых при исчислении налога на прибыль.

Отложенные налоговые активы за 2021 г. (тыс. руб.)

Виды активов и обязательств	Сальдо на начало периода	Возникло в 2021 г.	Погашено в 2021 г.	Сальдо на конец периода
ОНА от оценочных обязательств	44	50	58	36
ОНА от убытков	107 415	1 431		108 846
Итого	107 459	1 481	58	108 882

Отложенные налоговые активы за 2020 г. (тыс. руб.)

Виды активов и обязательств	Сальдо на начало периода	Возникло в 2020 г.	Погашено в 2020 г.	Сальдо на конец периода
ОНА от оценочных обязательств	62	44	62	44
ОНА от убытков	106 012	1 403		107 415
Итого	106 075	1 447	62	107 459

Отложенные налоговые активы за 2019 г. (тыс. руб.)

Виды активов и обязательств	Сальдо на начало периода	Возникло в 2019 г.	Погашено в 2019 г.	Сальдо на конец периода
ОНА от оценочных обязательств	30	82	49	62
ОНА от убытков	104 163	1 849		106 012
Итого	104 193	1 931	49	106 075

Отложенные налоговые активы за 2018 г. (тыс. руб.)

Виды активов и обязательств	Сальдо на начало периода	Возникло в 2018 г.	Погашено в 2018 г.	Сальдо на конец периода
ОНА от оценочных обязательств	1 103	174	1 247	30
ОНА от убытков	94 923	9 241		104 163
Итого	96 025	9 414	1 247	104 193

Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении учетом резервов предстоящих расходов. По состоянию на 31.12.2021 г. они составили 179 тыс. руб. (в 2020 году – 220 тыс. руб.)

10.3 Прочие налоги и сборы

На прочие расходы по налогам и сборам отнесен налог на имущество. В 2021 не начислялся.

11. Доходы по обычным видам деятельности

Основным видом деятельности общества является деятельность в области права, бухгалтерского учета и аудита, консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления предприятием.

В 2021 году доходы от получения дивидендов составили 1 844 тыс. руб. (26,4%);

Тыс.руб		
Дивиденды к получению	Сумма к начислению 2021 год	Сумма к начислению 2020 год
91.01		
ООО «Рейлвей Медиа»	1 844	7 501
ООО "ТАСС Информационные технологии"	-	918
Итого	1 844	8 419

Доходы от получения процентов по займам и депозитам составляют 1 784 тыс. руб. (25,5%).

Доходы от сдачи имущества в субаренду – 3 364 тыс. руб. (48,1%).

12. Расходы по обычным видам деятельности

Структура расходов по обычным видам деятельности отражена в табл.6. «Затраты на производство (расходы на продажу)» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах.

В составе управленческих расходов отражена Аренда и эксплуатация офиса в размере 3 514 тыс. руб., в том числе затраты на энергопотребление.

13. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2021		2020	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Расходы, связанные с участием в других организациях		-		(6 664)
Создание /восстановление резервов	-		30 153	
Услуги банка	-	(81)	-	(84)
Налоги				-
Расходы в виде списанной дебиторской/кредиторской задолженности		(2)		(69)

Доходы/расходы, связанные с реализацией основных средств				-
Иные операции	-		13	
Итого прочие доходы/расходы	-	(82)	30 166	(6 817)

14. Связанные стороны

Конечные бенефициары (физические лица)- Кривенко Виталий Витальевич и Орлов Сергей Владимирович.

У Общества имеются физические и юридические лица, способные оказывать влияние на его деятельность.

1. Контролирующие:

- Кривенко В.В. - владеет 50% уставного капитала Общества;
- Орлов С.В. - владеет 50% уставного капитала Общества;

2. Контролируемые:

- ООО «АРП Гудок» - Общество владеет 100% уставного капитала;
- ООО «Рейлвей Медиа» - Общество владеет 100% уставного капитала;
- ООО «ТАСС Информационные технологии» - Общество владеет 51% уставного капитала;
- ООО «Издательский дом «ОМ-Экспресс» - Общество владеет 24,9% уставного капитала;
- ООО «Редакция журнала «РЖД-Партнер» - Общество владеет 24,9% уставного капитала.

Операции со связанными сторонами.

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2021 г.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2021 г., в тыс. руб.
ООО «АРП Гудок»	Договор аренды недвижимого имущества Договор №0071-СО/20А/1 от 01.11.2020	1 527	Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно, До 30.09.2021	0
	Договор аренды недвижимого имущества Договор №0071-СО/21А/1 от 01.10.2021	516	Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно, до 31.08.2022	181
ООО «Рейлвей Медиа»	Договор аренды недвижимого имущества Договор №0071-СО/20А/2 от 01.11.2020	1 527	Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно, 30.09.2021	0

	Договор аренды недвижимого имущества Договор №0071-СО/21А/2 от 01.10.2021	482	Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно, до 31.08.2022	11
	Решение №36 от 25.11.2020 о выплате дивидендов	1 370	До полного погашения обязательств	0
	Решение №39 от 06.07.2021	1 844	До полного погашения обязательств	0

Органом управления является Совет директоров Общества в составе:

1. Кривенко В.В.;
2. Орлов С.В.-председатель;
3. Гончаров С.С. - секретарь;
4. Михеенко А.Н.

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Общества Семина Ольга Геннадьевна.

Резервы по сомнительным долгам по операциям со связанными сторонами в 2017-2018 г.г. не формировались. В 2019г. был сформирован резерв по долгу ООО «Бизнес Диалог» в размере 37 725 тыс. руб. В 2020г. резерв был частично восстановлен в размере 30 153 тыс. руб. в связи погашением ООО «Бизнес Диалог» задолженности (Дата погашения 25.03.2020г).

Форма расчетов со связанными сторонами денежная.

Вознаграждение генеральному директору утверждается Советом Директоров.

В 2021 году Общество выплатило генеральному директору вознаграждения в размере 1 854 тыс. руб.

Выплаты основному управленческому персоналу составили:

- управляющий партнер Бартникас С.Ю.- 2 760 тыс. руб.
- главный бухгалтер Зорина С.В. – 360 тыс.

Все указанные суммы включают налог на доходы физических лиц.

Все вознаграждения, выплаченные в пользу управленческого персонала, являются краткосрочными.

В 2021 году Общество не выплачивало вознаграждений членам Совета директоров.

Прочие связанные стороны обществом не выявлены.

15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 «Оценочные обязательства» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2021 Обществом были признаны оценочные обязательства по неиспользованным отпускам в размере 179 тыс руб.

16. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты нет

17. Риски

Существенных финансовых, правовых и прочих рисков, которые могут оказать влияние на деятельность Общества не выявлено.

18. Существенные ошибки

Существенные ошибки предшествующих периодов, исправленные в отчетном периоде, отсутствуют.

19. Обеспечения и поручительства

Обеспечений и поручительств Общество в 2019-2021 гг. не получало и не выдавало

20. Непрерывность деятельности

Динамика изменения стоимости чистых активов:

Показатели	тыс.руб.		
	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Стоимость чистых активов	166 466	170 328	137 461

По состоянию на 31.12.2021 изменение стоимости чистых активов по отношению к 31.12.2020 год составило 3 862 тыс. руб., в связи с изменением чистой прибыли по результатам отчетного года.

Распространение новой коронавирусной инфекции КОВИД-19 и связанные с ним карантинные (ограничительные) меры оказали значительное влияние на показатели выручки Общества за 2021 год, однако не оказали существенного влияния на способность Общества осуществлять свою деятельность в будущем.

Прекращение деятельности организацией не планируется.

Генеральный директор

Семина О.Г.

Дата 24.01.2022 г.

ООО «Медиа Партнер»
Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2021 г.**

		Коды		
		0710003		
		2021	12	31
Организация ООО "Медиа Партнер"	Дата (год, месяц, число)	Форма по ОКУД		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО		
Вид экономической деятельности Деятельность в области права		ИНН		
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность		по ОКВЭД 2		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКФС / ОКФС		
		по ОКЕИ		
		12300	16	
		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	в том числе:			
		6251	-	-
	Всего поступило средств	6200	-	-
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	-	-
	в том числе:			
		6351	-	-
	Всего использовано средств	6300	-	-
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Руководитель _____ **Семина Ольга Геннадьевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

_____ 24 января 2022 г.

ООО «Медиа Партнер»
Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год

Расчет стоимости чистых активов

ООО "Медиа Партнер"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	112	131	240
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	11 606	11 606	18 240
Отложенные налоговые активы	1180	108 881	107 459	106 075
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	2	2	2
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	918	916	1 114
Дебиторская задолженность*	1230	2 404	9 434	10 367
Финансовые вложения краткосрочные	1240	43 000	41 400	43 400
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	273	391	5 639
Прочие оборотные активы	1260	28	141	111
ИТОГО активы	-	167 224	171 480	185 187
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	22	26	39
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	557	907	47 375
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	179	220	311
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	757	1 153	47 726
Стоимость чистых активов	-	166 466	170 328	137 461

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

ООО «Медиа Партнер»
Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Выбыло		Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения						
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

с.2

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

ООО «Медиа Партнер»
Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год

с.3

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	спиано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Семина Ольга Геннадьевна**
 (подпись) (расшифровка подписи)

24 января 2022 г.

с.4

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Выбыло объектов		Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения			Первоначальная стоимость
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	1 316	(1 185)	71	-	-	(90)	-	-	1 387	(1 275)
	5210	за 2020г.	1 316	(1 076)	-	-	-	(109)	-	-	1 316	(1 185)
в том числе:												
Офисное оборудование	5201	за 2021г.	1 316	(1 185)	71	-	-	(90)	-	-	1 387	(1 275)
	5211	за 2020г.	1 316	(1 076)	-	-	-	(109)	-	-	1 316	(1 185)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ООО «Медиа Партнер»
Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год

с.5

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	71	-	(71)	-
в том числе:	5250	за 2020г.	-	-	-	-	-
Перегородка офисная (коридор)	5241	за 2021г.	-	71	-	(71)	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	Изменение стоимости	
		за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

с.6

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	Иное использование		
		На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	3 333	3 191	3 292
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ **Семина Ольга Геннадьевна**
 (подпись) (расшифровка подписи)

24 января 2022 г.

ООО «Медиа Партнер»
Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год

с.7

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	18 337	6 731	-	-	-	-	-	18 337	6 731
	5311	за 2020г.	132 203	(114 071)	31	(114 005)	-	-	-	18 337	6 731
в том числе:											
Паи и акции	5302	за 2021г.	18 337	6 731	-	-	-	-	-	18 337	6 731
	5312	за 2020г.	132 203	(114 071)	31	(114 005)	-	-	-	18 337	6 731
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	41 400	-	420 400	(418 800)	-	-	-	43 000	-
	5315	за 2020г.	43 400	-	514 600	(516 600)	-	-	-	41 400	-
в том числе:											
займы выданные	5306	за 2021г.	2 800	-	12 000	(2 000)	-	-	-	12 800	-
	5316	за 2020г.	2 800	-	-	-	-	-	-	2 800	-
депозитные вклады	5307	за 2021г.	38 000	-	408 400	(416 800)	-	-	-	29 600	-
	5317	за 2020г.	40 000	-	514 600	(516 600)	-	-	-	38 000	-
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	5308	за 2021г.	600	-	-	-	-	-	-	600	-
	5318	за 2020г.	600	-	-	-	-	-	-	600	-
Финансовых вложений - итога	5300	за 2021г.	59 737	6 731	420 400	(418 800)	-	-	-	61 337	6 731
	5310	за 2020г.	175 603	(114 071)	514 631	(630 605)	-	-	-	59 737	6 731

с.8

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ **Семина Ольга Геннадьевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

24 января 2022 г.

ООО «Медиа Партнер»
Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	2	-	2	-	-	-	-	-	X	2	-	2
	5420	за 2020 г.	2	-	2	-	-	-	-	-	X	2	-	2
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	2	-	2	-	-	-	-	-	-	2	-	2
	5421	за 2020 г.	2	-	2	-	-	-	-	-	-	2	-	2
Готовая продукция	5402	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.9

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель _____ **Семина Ольга Геннадьевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

24 января 2022 г.

ООО «Медиа Партнер»
Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год

с.10

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода				
			поступление		выбыло					перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	36 898	(27 464)	852	-	(7 881)	(2)	-	-	-	-	-	-	29 868	(27 464)
	5530	за 2020г.	67 984	(57 617)	2 320	-	(33 337)	(69)	30 153	-	-	-	-	-	36 898	(27 464)
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	16	-	192	-	(18)	-	-	-	-	-	-	-	192	-
	5531	за 2020г.	25	-	16	-	(25)	-	-	-	-	-	-	-	16	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	989	-	9	-	(327)	-	-	-	-	-	-	-	671	-
	5532	за 2020г.	990	-	706	-	(639)	(69)	-	-	-	-	-	-	989	-
Прочая	5513	за 2021г.	35 894	(27 464)	651	-	(7 539)	(2)	-	-	-	-	-	-	29 005	(27 464)
	5533	за 2020г.	66 968	(57 617)	1 999	-	(32 673)	-	30 153	-	-	-	-	-	35 894	(27 464)
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2021г.	36 898	(27 464)	852	-	(7 881)	(2)	-	X	-	X	-	-	29 868	(27 464)
	5520	за 2020г.	67 984	(57 617)	2 320	-	(33 337)	(69)	30 153	X	-	X	-	-	36 898	(27 464)

с.11

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло						
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	907	25	-	(375)	-	-	-	-	-	557
	5580	за 2020г.	47 375	890	-	47 360	-	-	-	-	-	907
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	134	25	-	(117)	-	-	-	-	-	42
	5581	за 2020г.	37	117	-	(20)	-	-	-	-	-	134
авансы полученные	5562	за 2021г.	773	-	-	(258)	-	-	-	-	-	515
	5582	за 2020г.	589	773	-	(590)	-	-	-	-	-	773
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2020г.	6 078	-	-	(6 078)	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2020г.	40 673	-	-	(40 673)	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	907	25	-	(375)	-	X	-	X	-	557
	5570	за 2020г.	47 375	890	-	47 360	-	X	-	-	-	907

ООО «Медиа Партнер»
Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год

с.12

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ **Семина Ольга Геннадьевна**
 (подпись) (расшифровка подписи)

24 января 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	5 557	5 035
Отчисления на социальные нужды	5630	914	1 020
Амортизация	5640	90	109
Прочие затраты	5650	5 636	6 028
Итого по элементам	5660	12 197	12 192
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	12 197	12 192

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ **Семина Ольга Геннадьевна**
 (подпись) (расшифровка подписи)

24 января 2022 г.

ООО «Медиа Партнер»
Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год

с.13

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	220	488	(529)	-	179
в том числе:						
	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Семина Ольга Геннадьевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

24 января 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель _____ **Семина Ольга Геннадьевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

24 января 2022 г.

ООО «Медиа Партнер»
Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год

с.14

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2021г.	5910	-	-	-
	за 2020г.	5920	-	-	-
в том числе:					
	за 2021г.	5911	-	-	-
	за 2020г.	5921	-	-	-

Руководитель _____
 (подпись)

Семина Ольга Геннадьевна
 (расшифровка подписи)

24 января 2022 г.