

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ОЛИМПИК МЕДИА» ЗА 2021 ГОД
ИНН 7715839365 КПП 770301001**

I. Общие сведения, сведения об организации:

Общество с ограниченной ответственностью «Олимпик Медиа» (далее по тексту «Общество») зарегистрировано 24 ноября 2011 года, за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1107746957230, Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серия № 77 № 013746487 от 24.11.10 г. выдано Межрайонной инспекцией ФНС № 46.

Свидетельство о постановке на налоговый учет в налоговом органе серия 77 № 017240246 от 05.08.2015 г., выдано ИФНС № 3 по г. Москве, ИНН 7715839365 КПП 770301001

В Московском городском комитете государственной статистики ООО «Олимпик Медиа» присвоены коды ОКПО 68985881, ОКТМО 45380000, ОКВЭД 73.1 ОКФС 16, ОКОПФ 12300, ОКАТО 45286575000

Место нахождения Общества: 123022, Москва г, Рочдельская, дом 15, строение 32, этаж 1, помещение III, комната 1.

Общество арендует офис по данному адресу общей площадью 457,9 кв.м. у ОАО "Трехгорная мануфактура" (ИНН 7703043089)

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей (Десять тысяч рублей) что составляет 100 % уставного капитала Общества.

Учредителем Общества является:

- Приходченко Виталий Юрьевич, гражданин РФ – номинальная стоимость доли равна 10 000,00 (Десять тысяч) рублей, что составляет 100 % Уставного капитала Общества.

В Обществе открыты счета:

- расчетный счет: 40702810338000017131 в ПАО СБЕРБАНК г. Москва, БИК 044525225, к/с 30101810400000000225
- расчетный счет: 40702810400000029322 в ФИЛИАЛ № 7701 БАНКА ВТБ (ПАО) Г. МОСКВА, БИК 044525745, к/с 30101810345250000745
- расчетный счет: 40702810600000033939 в АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК" г.Москва, БИК 044525700, к/с 30101810200000000700

Среднесписочная численность за 2021 г. составляет 37 человек.

Организация относится к субъектам малого предприятия.

Бухгалтерский учет ведется и бухгалтерская отчетность составлена на основании и в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/98), утвержденным Приказом Минфина России от 09.12.98 № 60н.

II. Основные положения учетной политики

1. Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации, для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия:
 - объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
 - организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
 - стоимость объекта превышает 100 000 руб.
2. Порядок начисления амортизации по амортизируемому имуществу установлен в бухгалтерском учете - линейным методом, пониженные нормы амортизации не применяются.
3. Дата признания дохода (осуществления расхода) в бухгалтерском учете и в целях исчисления налога на прибыль определяется по методу начисления.
4. При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполненных работ, оказанных услуг), применяется метод оценки по средней себестоимости.
5. Резерв по сомнительным долгам начисляется ежеквартально.

Размер резерва зависит от срока возникновения задолженности. При этом общая сумма отчислений в резерв, принимаемая для целей налогообложения, не может превышать 10 % выручки от реализации товаров (работ, услуг) (без НДС) за отчетный (налоговый) период
6. Резерв расходов на ремонт ОС и резерв предстоящих расходов на оплату отпусков, резерв на выплату вознаграждений по итогам работы за год и ежегодных вознаграждений за выслугу лет в бухгалтерском не создается.
7. При оказании услуг по договорам длительного действия, в течение более одного квартала, определяется стоимость незавершенного производства в размере прямых затрат.

Если срок проекта пролонгируется на следующий месяц/квартал, то прямые расходы по такому проекту остаются в составе незавершенного производства на счете 20.

К прямым расходам относятся:

 - услуги сторонних организаций, в том числе транспортные расходы
 - услуги сторонних физических лиц, в том числе самозанятых
 - расходы по найму работников по ГПХ,
 - страховые взносы по договорам ГПХ
 - стоимость материалов

Порядок списания прямых расходов, к которым относятся прямые проектные расходы по услугам третьих лиц, расходы на закупку материалов и оплата труда персонала на конкретном проекте, осуществляется ежемесячно по каждому завершенному/реализованному проекту в дебет счета 90 по соответствующему проекту.
8. Порядок списания общехозяйственных (управленческих) осуществляется ежемесячно, путем отнесения суммы накопленных затрат в дебет счета 90 полностью.

III Расшифровка отдельных статей показателей отчетности

Показатели		2021 тыс. руб.	2020 тыс. руб.	% отклонен ие
Выручка от реализации (без НДС)		357 898	218 923	163,48 %
Себестоимость реализованных услуг		277 400	153 271	180,99 %
в	себестоимость рекламных услуг	272 781	145 434	-
т.ч.	себестоимость реализуемых товаров	4 619	7 837	-
Управленческие расходы		49 281	48 951	96,59 %
в т.ч.	аренда помещения	8 527	7 888	-
	добровольное медицинское страхование	342	328	-
	амортизация ОС	1 976	966	-
	оплата труда и страховые взносы	26 577	22 566	-
	другие материальные расходы	11 859	17 203	-
Прибыль от продаж		31 217	16 701	186,92 %
Прочие расходы		41 014	15 860	258,60 %
в т.ч.	убытки прошлых лет	5 128	1 238	-
	услуги банка	315	421	-
	Штрафы, пени, неустойки по договорам	6	5	-
	списанная дебиторская задолженность по истечении 3-х лет	14 051	-	-
	курсовые разницы		4 104	-
	Прочие внереализационные расходы	797	10 092	--
	Уступка права требования по договору факторинга	20 717	-	--
Сумма нераспределенной прибыли		22 358	13 824	161,73 %

Сумма незавершённого производства на конец 2021 года составила 1 093 тыс. руб.
В том числе:

- проектные услуги сторонних организаций - 1 093 тыс. руб.

За 2021 год дивидендов не начислялось/выплачивалось.

V Прочая информация:

За 2021 год в Обществе условных обязательств не возникало, оценочных обязательств не создавалось.

Выданные обязательства за 2021 г. в размере 2 978 тыс. руб. (формирование аккредитива)
Информация по сегментам – отсутствует.

События, возникшие после отчетной даты, не имеют существенного характера и не влияют на финансовые показатели 2021 года.

Общество имеет намерение продолжать свою деятельность и несет ответственность по своим обязательствам в течении следующих 12 месяцев.

Генеральный директор



Часовских А.А.