

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «РОДИНА»
за 2021 год**

1. Информация об Обществе

Общество зарегистрировано 15.02.2019 года.

Юридический адрес Общества: г. Москва, Староконюшенный переулок, д. 5/14, стр. 1, этаж 2, пом. 1, комн. 3

Фактический адрес Общества: г. Москва, Староконюшенный переулок, д. 5/14, стр. 1, этаж 2, пом. 1, комн. 3

Уставной капитал Общества - 100 тыс. рублей, оплачен полностью.

Держатель реестра акционеров Общества - АО «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т» ИНН 7726030449

Совет директоров в Обществе не создан.

Основной вид деятельности – Деятельность рекламных агентств

Среднесписочная численность работников за отчетный период составила 8 человек. Фонд оплаты труда за отчетный период составил 44 665 тыс.руб.

Ограничительные меры, связанные с распространением новой коронавирусной инфекции, не оказали влияния на финансово-хозяйственную деятельность Общества. Перевод работников контрагентов на дистанционный режим работы, не привели к падению выручки.

2. Информация о связанных сторонах (аффилированных лицах)

Связанными сторонами (аффилированными лицами) по отношению к Обществу являются:

ООО «Концерн «РОССИУМ» - акционер, владеющий 100% голосующих акций, с 10.06.2020 г. по 18.04.2021г.;

Кутузов Олег Сергеевич - генеральный директор с 15.06.2020 г. по настоящее время, а также акционер, владеющий 100% голосующих акций, с 19.04.2021г.

Конечным бенефициаром Общества является Кутузов Олег Сергеевич.

В отчетном периоде Общество имело следующие отношения со связанными сторонами:

1. Общество получило от ООО «Концерн Россиум» безвозмездную финансовую помощь на увеличение чистых активов в сумме 15.000 тыс. руб.

2. Общество начислило и выплатило Кутузову О.С. заработную плату в сумме 6.204 тыс. руб.

3. Основные элементы учетной политики Общества

Бухгалтерская отчетность Общества за 2021 год сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и нормативными документами по ведению бухгалтерского учета. Для ведения бухгалтерского учета предусмотрено применение систем автоматизированного ведения учета 1С:Бухгалтерия, версия 8.3 и 1С:Управление персоналом.

К амортизируемому имуществу подлежали отнесению активы, соответствующие требованиям ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и ПБУ 14/07 «Учет нематериальных активов». Срок полезного использования объектов основных средств, при принятии их на учет, подлежит определению на дату ввода в эксплуатацию по группам, определяемым согласно Классификатору основных средств на основании рекомендаций технических служб и ожидаемого срока полезного использования с учетом нормативных актов государственных органов. Начисление амортизации по

основным средствам для целей бухгалтерского и налогового учета предусмотрено линейным способом. Срок полезного использования нематериальных активов (НМА) определяется на основании документов поставщиков (исполнителей). Начисление амортизации по НМА для целей бухгалтерского и налогового учета предусмотрено линейным способом.

Малоценные объекты основных средств, для целей бухгалтерского учета стоимостью менее 40 000 руб. и для целей налогового учета стоимостью менее 100 000 руб. подлежат учету в составе материалов и списанию в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию. Учетной политикой не предусмотрено проведение переоценки основных средств.

Оценка материально-производственных запасов при их отпуске в производство или при ином выбытии производится по средней себестоимости единицы запасов. Учет материалов Общество ведет учет без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

На счете 20 «Основное производство» подлежат учету расходы, непосредственно связанные с осуществлением основной деятельности – оказанием рекламных услуг. Все остальные расходы, кроме прочих, подлежат отражению на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Общехозяйственные расходы в конце каждого месяца подлежат закрытию в дебет счета 90 «Продажи».

В составе прочих расходов учитываются проценты по займам, расходы на оплату услуг учреждения банка, пени и штрафы.

Аналитический учет выручки от реализации ведется в разрезе покупателей, договоров и ставок НДС.

В составе прочих доходов отражаются доходы от реализации прочих активов.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах).

Для целей бухгалтерского учета Обществом предусмотрено формирование оценочного обязательства на предстоящую оплату отпусков работников и резерва по сомнительным долгам. Для создания резерва на оплату отпусков предусмотрено использование данных о количестве дней не отгулянных работниками отпусков на конец отчетного периода.

Уровень существенности, закрепленный в утвержденной Обществом учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 10% от валюты соответствующей статьи баланса.

Учетной политикой для целей налогообложения предусмотрено, что налоговый учет ведется с применением регистров бухгалтерского учета. Если регистров бухгалтерского учета недостаточно, налоговый учет ведется с применением специально разработанных регистров учета.

Учетной политикой предусмотрено начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам линейным способом. Амортизационная премия по введенным в эксплуатацию основным средствам не применяется.

Оценка материально-производственных запасов при их отпуске в производство или при ином выбытии производится по средней себестоимости единицы запасов

Общество уплачивает ежемесячные авансовые платежи по налогу на прибыль, рассчитанные от суммы прибыли за предыдущий квартал. Каждый ежемесячный платеж равен 1/3 начисленного платежа за предыдущий квартал.

Общество не создает резервы для целей налогообложения.

Общество не принимало решение о досрочном применении ФСБУ.

4. Информация об активах и обязательствах

Расшифровка активов и обязательств приведена в пояснениях, представленных в табличной форме.

В отчетном периоде Общество отразило в отчетности выручку от реализации в 2021 году в сумме 972.166 тыс. руб.

в т.ч.

Наименование выручки	Сумма, тыс.руб.
Ведение соц.сетей SMM и таргетированная реклама	21 216.10
Диджитал реклама - интернет	48 954.35
Диджитал реклама - контекст	43 194.98
Диджитал реклама - медиа	232 173.14
Наружная реклама	358 936.99
Организация мероприятий	35 771.51
Прочие услуги	10 820.57
Разработка брендинга	625.20
Реклама в метрополитене	16 100.32
Реклама в социальных сетях	1 197.00
Реклама внутри помещений	5 741.94
Реклама на радио	20 528.80
Реклама на ТВ каналах	105 246.35
Спец. Проекты, PR, печатные СМИ	71 658.58

В отчетном периоде:

- дебиторская задолженность Общества увеличилась на 105.576 тыс.руб., кредиторская задолженность – на 259.527 тыс.руб.;

- уплачены налоги 38.670 тыс.руб. и страховые взносы в сумме 8.994 тыс.руб.

Налоги и взносы перечислялись в бюджет своевременно и полностью. На конец отчетного периода задолженность по налогам и страховым взносам отсутствовала.

Остаток денежных средств на расчетном счете по состоянию на 31.12.2021 г. составил 44.123 тыс. руб.

5. Арендное имущество

Общество арендовало помещения:

до 31.01.2021 у ООО «Регион Финансовые услуги». Ежемесячная стоимость аренды составила 408 тыс.руб. с учетом коммунальных платежей, в т.ч. НДС – 20%.

с 01.02.2021 у ИП Быковского Михаила Дмитриевича. Ежемесячная стоимость аренды составила 615 тыс.руб. и среднемесячные коммунальные платежи 83 тыс.руб., НДС не облагается.

6. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формировало в бухгалтерском учете и раскрыло в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Общество рассчитало налог на прибыль путем корректировки бухгалтерской прибыли.

Сумма прибыли до налогообложения по данным регистров бухгалтерского учета составила 65.285 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль составил 13.057 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль составил 6.518 тыс. руб. так как база по налогу на прибыль по налоговому учету была уменьшена на убытки прошлых лет в размере 32.657 тыс. руб. и признан отложенный налоговый актив в размере 6.531 тыс. руб.

На расходы не принимаемые для целей налогообложения прибыли Общество сформировало постоянный налоговый расход (ПНР) в сумме 674 тыс. руб.

На сумму разницы в амортизации основных средств для целей бухгалтерского и налогового учета Общество погасило ранее признанное отложенное налоговое обязательство (ОНО) в сумме 59 тыс. руб. На сумму резерва на оплату отпусков Общество сформировало отложенный налоговый актив (ОНА) в сумме 559 тыс. руб. и погасило часть сформированного ранее отложенного налогового актива (ОНА) в размере 1.300 тыс. руб. с суммы восстановленного резерва по сомнительным долгам.

7. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

В отчетном периоде Общество не несло расходов, связанных с чрезвычайными фактами хозяйственной деятельности.

8. События после отчетной даты

У Общества отсутствовали следующие события после отчетной даты:

обнаружение существенной ошибки в бухгалтерском учете или нарушения законодательства при осуществлении деятельности, которые ведут к искажению бухгалтерской отчетности за отчетный период.

совершение крупной сделки, связанной с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений;

объявление в установленном порядке дебитора Общества банкротом;

оценки активов, результаты которой свидетельствуют об устойчивом и существенном снижении их стоимости;

продажи производственных запасов, показывающей, что расчет цены возможной реализации этих запасов был не обоснован.

9. Прочая информация

Общество осуществляло свою деятельность без привлечения бюджетных средств.

Экономические санкции не оказали влияния на деятельность Общества.

Финансовое положение Общества устойчивое. В периоде, следующем за отчетным, прекращение деятельности не планируется, Общество планирует получить прибыль и уменьшить сумму убытка.

Руководитель

О.С. Кутузов

«31» марта 2022