

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Приложение N 3к Приказу
Министерства финансов
Российской Федерации от
02.07.2010 № 66н (в ред.
Приказа Минфина РФ от
05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015
N 57н)

на 31 декабря 2021 г.

КОДЫ		
0710005		
31	12	2021
47264278		
ИНН		
7702194600		
по ОКВЭД		
68.20.2		
12267		16
по ОКЕИ		

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКЕИ

Организация АО "Информационно-Издательская группа "Новые Известия»
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества/ Частная собственность

Единица измерения: _____
Местонахождение (адрес): 127006, Москва г, ул. Долгоруковская, дом № 19, строение 8
ОГРН: 1037739029790
Среднесписочная численность: на 31.12.2021 г. - 4 человека
на 31.12.2020 г. - 4 человека

1. Уставный капитал Общества Сформирован выпуском акций общей численностью 600 шт., номинальной стоимостью 840 рублей за 1 акцию, составляет 504 000 руб.

Таблица. Информация об акциях организации.

Количество выпущенных акций (шт.)	Количество оплаченных акций (шт.)	Количество не оплаченных акций (шт.)
600	600	-

Прибыль, приходящаяся на 1 акцию за 2021г. – 42 215 руб. (Отчет о финансовых результатах).

Прибыль, приходящаяся на 1 акцию за 2020г. – 24 367 руб. (Отчет о финансовых результатах).

2. Правила формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021г.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовленной в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 01 января 2021 г. по 31 декабря 2021 г. Операции отражены в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкцией по его применению, утвержденным Приказом Минфина РФ от 31.12.2000 года № 94н. (в редакции от 08.11.2010).

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

3. Информация об учетной политике

№ п/п	Виды способов ведения бухгалтерского учета, закрепленные в учетной политике и существенно влияющие на принятие решений заинтересованными пользователями
1.	Лимит признания активов объектами ОС (п. 5 ПБУ 6/01) Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01 и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В составе основных средств учитываются также вложения в объекты основных средств.
2.	Способы начисления амортизационных отчислений по объекту основных средств линейным методом начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, и производится до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета. Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств линейным методом начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, и производится до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.
3.	Способы оценки МПЗ по их группам (видам) (п. 27 ПБУ 5/01) Принятие к учету по фактическим расходам на приобретение. Списание в производство по себестоимости единицы запасов.
4.	Порядок признания расходов основного производства, коммерческих и управленческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99) Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

5.	Способы определения амортизации НМА, а также установленный коэффициент при начислении амортизации способом уменьшаемого остатка (п. 40 ПБУ 14/2007)	При создании нематериального актива, к расходам также относятся: суммы, уплачиваемые за выполнение работ или оказание услуг сторонним организациям по заказам, договорам подряда; иные расходы, непосредственно связанные с созданием нематериального актива и обеспечением условий для использования актива в запланированных целях. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.
6.	Порядок признания выручки (пп. "а" п. 17 ПБУ 9/99)	Выручка от оказания услуг признается в общеустановленном порядке на дату подписания акта приемки-сдачи оказанных услуг.
7.	Система налогообложения	Для целей налогообложения применяется УСН (доходы 6%)
8.	Порядок признания доходов для налогообложения (ст. 346.17 НК РФ).	В налоговом учете доходом признается любое поступление денежных средств на расчетный счет, связанное с реализацией товаров, работ, услуг, в том числе суммы предварительной оплаты (авансы). Даты, на которые доходы признаются для целей налогообложения, определяются по кассовому методу.
9.	Порядок формирования резерва под обесценение финансовых вложений (п.38 ПБУ 19/02).	Финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется (заемные средства), проверяются на наличие признаков их обесценения методом сравнительной оценки финансового состояния организации-заемщика, используя показатели чистых активов на конец года. Расчетную стоимость финансовых вложений определять пропорционально изменению стоимости чистых активов. В случае снижения стоимости финансовых вложений Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной и расчетной стоимостью финансовых вложений». Резерв под обесценение финансовых вложений учитывается на счете 59.
10.	Порядок формирования резерва по сомнительным долгам (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).	Для определения финансового состояния (платежеспособности) должника применяется метод сравнительной оценки чистых активов за предыдущий год». Резерв по сомнительным долгам учитывается на счете 63.
11.	Порядок формирования резерва по оплате отпусков (п.3 ПБУ8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы")	Общество создает резервы по оплате предстоящих отпусков на отчетную дату. Расчет оценочного обязательства ведется персонафицировано по каждому сотруднику и учитывается на счете 96.
12.	Переоценка основных средств	Общество осуществляет переоценку основных средств по группе «Здание» с регулярностью 1 раз в 5 лет. Последняя переоценка проведена в 2016 г.

4. Информация об объемах продаж продукции по видам деятельности, составе прочих доходов и расходов:

Показатели	2021 год	2020 год
1. Выручка от основных видов деятельности: аренда	36 332	34 390
2. Прочие доходы, в т.ч.	2 344	1 437
- % к получению по займам	2 324	1 437
- прочие	20	-
3. Расходы по основным видам деятельности, в т.ч.	17 198	16 064
- амортизация ОС	1 783	1 774
- аренда земельного уч-ка	2 919	2 919
- аренда помещения	1 173	1 067
- страховые взносы	280	314
- зарплата	1 412	1 751
- имущественные налоги	5 549	5 242
- коммунальные услуги	1 975	1 467
- консультационные услуги	1 017	898
- хозяйственные расходы	616	335
- прочие расходы	475	295
4. Прочие расходы, в т.ч.	3 558	3 359
- комиссия банка	29	28
- резервы	3 527	3 320
- прочие расходы	2	11

5. Информация по отчетным сегментам:

Решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности не принималось.

6. Информация об участии в совместной деятельности:

В совместной деятельности Общество не участвует.

7. Информация о событиях после отчетной даты: Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют, за исключением, раскрытых в п. 11 настоящих Пояснений.

8. Информация о связанных сторонах

Перечень аффилированных лиц.

1. Акционеры.
2. Руководитель.
3. ООО «МИНКОМ» Общество, находящееся под контролем того же лица, что и АО «ИИГ «Новые Известия».
4. ООО «Компания Полигон» Общество, в котором полномочия единоличного исполнительного органа выполняет то же лицо, что и в АО «ИИГ «Новые Известия»
5. АО «Полигон», в котором членом Совета директоров является то же лицо, что и исполнительный орган в АО «ИИГ «Новые Известия»
6. АО "КРАСНОЯРСКТИСИЗ", в котором членом Совета директоров является то же лицо, что и исполнительный орган в АО «ИИГ «Новые Известия»

Таблица. Информация об акционерах

№ п/п	ФИО/наименование акционера	Кол-во акций, принадлежащих лицу (шт.)	Доля в уставном капитале, (%)
1.	Митволь Людмила Юрьевна	576	96
2.	Агафонов Сергей Ленидович	5	0,83
3.	Голембиовский Игорь Несторович	4	0,68
4.	Дардыкин Сергей Николаевич	5	0,83
5.	Лацис Отто Рудольфович	5	0,83
6.	Яков Валерий Васильевич	5	0,83

По состоянию на 01.01.2021г. сформировалась задолженность перед акционерами по выплате дивидендов в сумме 10 963,6 т.р. Из них 9 619,2 т.р. выплачено в отчетном году, 1 344,4 т.р. не выплачены в связи с отсутствием реквизитов для выплаты. Решением годового общего собрания акционеров (Протокол № 1/21 от 15.06.2021) начислены дивиденды по итогам 2020 г. в сумме 4 200 т.р. из которых выплачено 4 032 т.р.

По итогам 9 мес. 2021г. (Протокол внеочередного общего собрания акционеров б/н от 24.12.2021г.) - начислены дивиденды в сумме 13 200 т.р.

Задолженность по выплате дивидендов на 31.12.2021г. составила в сумме 14 712,4 т.р.

Таблица. Информация об иных должностных лицах, наделенных полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

№ п/п	Наименование (зам. руководителя, иное лицо, например, по доверенности)	ФИО	Срок полномочий
1.	Генеральный директор	Виноградов Игорь Анатольевич	10.08.2024

Таблица. Информация об операциях со связанными сторонами.

№ п/п	Наименование связанной стороны	Вид операций со связанной стороной (договор, иное)	Объем операций (руб.)	Стоимостные показатели по не завершенным операциям (руб.)	Форма расчетов (наличный, безналичный, в натуральном выражении, др.)	Вид денежных потоков в ОДДС
1.	ООО «МИНКОМ»	Соглашение № НИ-М/2013 от 31.12.2013г. (займ от ОА «ИИГ» Новые Известия)	649 614	37 450 118	безналичный	-
2.	ООО «МИНКОМ»	Договоры процентного займа №№: НИ-МН-1/2015 от 25.02.2015, НИ-МН-1/2016 от 10.02.2016, НИ-МН-2/2015 от 23.10.2015, НИ-МН-2/2016 от 22.07.2016, НИ-МН-3/2016 от 03.10.2016, НИ-МН-1/2017 от 01.03.2017, НИ-МН-1/2019 от 07.10.2019, НИ-МН-1/2020 от 05.11.2020.	1 092 708	12 064 370	безналичный	стр. 4223
3.	ООО «МИНКОМ»	Договор субаренды № 01/19-НИ-МИ от 01.03.2019	60 000	5 000	безналичный	стр. 4112
4.	ООО «Компания «Полигон»	Договор субаренды 02/19-НИ-КП от 01.03.2019	60 000	5 000	безналичный	стр. 4112
5.	ООО «Компания «Полигон»	Договор займа НИ-КП-412021 от 09.12.2021г.	100 821	100 821	безналичный	стр. 4213 стр. 4214 стр. 4223
6.	АО "КРАСНОЯРСКИСИЗ"	Договор займа № НИ-КТ-1/2021 от 29.03.2021	4 050 959	0	безналичный	- " -

7.	АО «Полигон»	Договор займа № НИ-П-1/2020 от 18.05.2020 г. Договор займа № НИ-П-2/2020 от 27.10.2020 г. Договор займа № НИ-П-3/2020 от 03.11.2020 г. Договор займа № НИ-П-1/2021 от 29.04.2021 г. Договор займа № НИ-П-2/2021 от 18.05.2021 г. Договор займа № НИ-П-3/2021 от 10.06.2021 г. Договор займа № НИ-П-4/2021 от 27.10.2021 г.	12 314 452	0	безналичный	-
8.	Митволь Людмила Юрьевна	Дивиденды. Протокол № 2/20 от 28.12.2020г. Протокол № 1/21 от 1 Протокол от 24.12.2021г.	16 704 000	12 672 000	безналичный	стр. 4322
9.	Митволь Людмила Юрьевна	Проценты. Договор процентного займа учредителю от 13.01.2015г.	-	25 603	безналичный	-
10.	Виноградов Игорь Анатольевич	Трудовой договор № 55 от 11.08.2009г. с генеральным директором; Договор аренды мобильного телефона	738 570	-	безналичный	стр.4122

9. Информация по прекращаемой деятельности: Организация не прекращала виды деятельности, которыми она занималась.

10. Информация по отдельным статьям бухгалтерской отчетности:

1. В соответствии с учетной политикой (п.12, разд. 3 настоящих Пояснений) по состоянию на 31.12.2021г. произведена переоценка недвижимого имущества (здания). По данным независимого оценщика (Отчет № 62-12/21 от 24.12.2021) рыночная стоимость здания составила 140 570 т.р. Произведена корректировка первоначальной стоимости и начисленной амортизации до доведения балансовой стоимости, равной рыночной. Сумма дооценки составила 9 376, 27 т. р.

В связи с переходом на применение нового стандарта ФСБУ6/2020 с 01 января 2022г. скорректирован состав основных средств. В частности, списана балансовая стоимость объектов, стоимость которых менее 100 т. руб. (п. 49 ФСБУ 6/2020). Результат списания (убыток) в сумме 24,38 т.р. отражен на сч.84 - стр.3321 «Отчет об изменении капитала».

По стр. 1150 Баланса отражена стоимость основных средств:

на 31.12.2020 г. - 148 239 т.р., в т.ч.

стр. 1151 «Здание» 132 947 т.р. – остаточная стоимость здания;

стр. 1152 «Незавершенное строительство» 15 237 т.р. – затраты на реконструкцию здания

на 31.12.2021 г. - 155 807 т.р., в т.ч.

стр. 1151 «Здание» 140 570 т.р. – остаточная (переоцененная) стоимость здания;

стр. 1152 «Незавершенное строительство» 15 237 т.р. – затраты на реконструкцию здания

Кадастровая стоимость на 31.12.2021г. здания - 307 901,5 т.р.

2. В соответствии с п.6.1.1 Учетной политики «Порядок формирования резерва под обесценение финансовых вложений» по состоянию на 31.12.2021 г. проведена оценка финансовых вложений в выданные займы ООО «МИНКОМ» (сч. 58.03) с целью выявления наличия устойчивого снижения стоимости ФВ. Расчетная стоимость ФВ по состоянию на 31.12.2021 г. составила 34 790 т.р. против учетной 43 031 т.р. Создан резерв под обесценение финансовых вложений в сумме 8 240 т.р., в том числе в 2021г. 2 973 т.р.(сч. 59)

По стр. 1240 Баланса отражены финансовые вложения с учетом резерва:

На 31.12.2020 г. – 40 973 т.р.

На 31.12.2021 г. – 36 390 т.р.

3. В соответствии с п. 7.2 Учетной политики «Резервы по сомнительным долгам» по состоянию на 31.12.2021 г. проведена инвентаризация дебиторской задолженности ООО « МИНКОМ» в виде начисленных процентов по заемным средствам. Сумма дебиторской задолженности 6 483,8 т.р. Общество признает эту задолженность сомнительной. Создан резерв по сомнительным долгам в сумме 1 243,7 т.р., в том числе в 2021 г. - 553,9 т.р. (сч. 63).

По стр. 1230 Баланса отражена дебиторская задолженность с учетом резерва:

на 31.12.2020 г. - 6 508 т.р.

на 31.12.2021 г. - 6 740 т.р.

4. По стр. 1340 отражена сумма добавочного капитала (сч.83.01.1):

на 31.12.2020 г. –141 033 т.р.

на 31.12.2021 г. - 150 409 т.р.

Увеличение добавочного капитала в сумме 9 376 т.р. произошло в результате переоценки (дооценки) основных средств.

5. По стр. 1370 отражена сумма нераспределенной прибыли:

на 31.12.2020 г. –4 762 т.р.

на 31.12.2021 г. - 3 291 т.р.

6. По стр. 1510 Баланса отражены «Заемные средства» векселя выданные со сроком погашения по предъявлению, но не ранее 15 ноября 2018г.

на 31.12.2020 г. - 41 039 т.р.

на 31.12.2021 г. - 41 039 т.р.

7. По стр. 1540 Баланса отражена сумма оценочного обязательства (резерв по отпускам)

на 31.12.2020 г. - 413,9 т.р.

на 31.12.2021 г. - 257,9 т.р.

8. По стр. 2300 отчета о финансовых результатах (ф. 2) отражена сумма прибыли, до налогообложения

За 2020 год – 16 405 т.р.

За 2021 год – 17 919 т.р.

9. По стр. 2410 - налог при УСН (доходы 6%):

за 2020 год - 1 784 т.р.

за 2020 год – 1 966 т.р. Уплаченный налог при УСН отражен по строке 4124 отчета о движении денежных средств.

10. На забалансовом счете 001 отражены:

- кадастровая стоимость земельного участка, арендуемого у Департамента земельных ресурсов города Москвы по договору аренды № М-01-034748 от 05.05.2010г. в сумме 194 622 т.р.

- балансовая стоимость помещения, арендуемого у ООО «Интеграция» по договору аренды нежилых помещений № А15894 от 27.02.2019 по адресу г. Москва, Ленинградский пр-т д.37 к.3 (аренда офиса). В сумме 1 639 т.р.

11. На забалансовом счете 008.01 «Обеспечения обязательств и платежей полученные» отражен полученный обеспечительный платеж АО «ГК «ЕКС» по договору аренды № 2802/2018 от 28.02.2018 – 2 894 т.р.

12. На забалансовом счете 009.01 «Обеспечения обязательств и платежей выданные» отражен оплаченный обеспечительный платеж ООО «Интеграция» по договору аренды № А15894 от 27.02.2019г. – 106,5 т.р.

13. На забалансовом счете МЦ.04 отражена стоимость инвентаря и хозяйственных принадлежностей, основных средств, стоимостью менее 100 т.р., в эксплуатации в сумме 274 т.р.

11. Исправления внесенные в бухгалтерскую отчетность

Настоящая бухгалтерская отчетность за 2021 год, является исправленной по отношению к ранее представленной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В связи с выявлением технических ошибок, допущенных при составлении бухгалтерской отчетности за 2021 год, скорректированы следующие показатели:

- В связи с исполнением п.2 Приказа № 1/УП от 31.12.2020 в части отражения расходов основного производства и управленческих расходов в Отчете о финансовых результатах в графе «За январь-декабрь 2021г.» по стр. 2120 «Себестоимость продаж» отражена сумма 12917 тыс.руб. вместо 10215 тыс.руб., соответственно показатель стр. 2220 «Управленческие расходы» уменьшена и составляет 4 281 тыс.руб. вместо 6 983 тыс.руб. В графе «За январь-декабрь 2020г.» по стр. 2120 «Себестоимость продаж» отражена сумма 11758 тыс.руб., соответственно, показатель стр. 2220 «Управленческие расходы» уменьшена на эту сумму и составляет 4 305 тыс.руб.

- в Отчете об изменениях капитала раздел 1 «Движение капитала» в графе «Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток)» сумма 24 384 перенесена из строки 3321 в строку 3323.
- В Отчете о движении денежных средств в графе «За январь-декабрь 2021г.» значение стр.4119 и стр.4322 уменьшено на 440 тыс. руб и составляет: стр.4119 - 150 тыс. руб., стр.4322 - 13 652 тыс.руб.
- В Пояснениях 2, табл.2.4. «Иное использование основных средств»: отражены показатели по стр. 5280: в графе на 31 декабря 2021г. в сумме 140 570 тыс.руб.; в графе на 31 декабря 2020г. в сумме 132 947 тыс.руб.; в графе на 31 декабря 2019г. в сумме 134 700тыс.руб. показатель по стр. 5283 в графе на 31.декабря 2021г. изменен на 196 261 тыс.руб.
- В Пояснениях 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность», табл.5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» на 31 декабря 2021 в стр.5593 отражена сумма 41 039 тыс.руб.

Настоящая пояснительная записка подготовлена в соответствии с пунктами 31, 39 ПБУ 4/99 "Бухгалтерская отчетность организации", является информацией, сопутствующей годовой бухгалтерской отчетности и входит в ее состав.

Генеральный директор
АО «ИИГ «Новые Известия»

Виноградов И.А.



Главный бухгалтер
Тел. 8 916 356 27 05
