

Пояснительная записка **к бухгалтерской отчетности ОАО «Издательская группа «Весь» за 2021 г.**

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ОАО «Издательская группа «Весь» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Общие сведения об обществе

Открытое акционерное общество «Издательская группа «Весь» создано 25 августа 2004 года в результате преобразования Общества с ограниченной ответственностью «Издательская группа «Весь», зарегистрированного Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Приморскому району Санкт-Петербурга 25 ноября 2002 года (ОГРН 1027807578149).

ОАО «Издательская группа «Весь» является полным правопреемником всех обязанностей в отношении всех кредиторов и должников, включая и обязательства, оспариваемые сторонами, а также прав общества с ограниченной ответственностью «Издательская группа «Весь».

Юридический адрес ОАО «ИГ «Весь»: 197375, г. Санкт-Петербург, ул. Автобусная, д.7.

На начало отчетного периода у общества зарегистрировано обособленное подразделение:

- Филиал ОАО «Издательская группа «Весь» в г. Москва 23 июня 2005 г. в Инспекции Федеральной налоговой службы №17.

Уставный капитал ОАО «Издательская группа «Весь» составляет 50 000 000 (Пятьдесят миллионов) рублей. Размер уставного капитала увеличен с 10 000 рублей согласно протокола внеочередного общего собрания участников № 3 от 24.03.2004 за счет: - имущества общества – нераспределенной прибыли за 2003 год – в размере 1 540 400 руб.;

- внесения дополнительных вкладов – в размере 11 569 600 руб.;

- внесение в качестве оплаты доли в уставном капитале права на воспроизведение авторских произведений – в размере 36 880 000 руб.

Уставный капитал разделен на обыкновенные именные акции в количестве 500 000 (пятьсот тысяч) штук номинальной стоимостью 100 (сто) рублей каждая. Все акции Общества выпущены в бездокументарной форме.

Единственным акционером на 31 декабря 2021 года является: общество с ограниченной ответственностью «Строка» ИНН 7813421953 ОГРН 1089847303644.

Высшим органом управления ОАО «ИГ «Весь» является Общее собрание акционеров.

Ведение реестра акционеров осуществляет ЗАО «ВТБ Регистратор» (лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра №10-000-1-00347 от 21.02.2008 г.) на основании договора оказания услуг по ведению реестра акционеров именных ценных бумаг №СЗФ-23/290914 от 29.09.2014 г.

Общее руководство деятельностью ОАО «Издательская группа «Весь», за исключением решения вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров, осуществляется Советом директоров. Состав Совет директоров на отчетную дату:

председатель Совета директоров

– Лисовский Петр Петрович;

члены Совета директоров:

- Филичева Оксана Николаевна - занимает должность главного редактора,
- Морозов Анатолий Юрьевич
- Шмаков Юрий Геннадьевич - занимает должность генерального директора,
- Смоляниченко Марина Николаевна – занимает должность главного бухгалтера

Руководство деятельностью ОАО «Издательская группа «Весь» осуществляется исполнительным единоличным органом – генеральным директором. В течение 2021 года должность генерального директора занимал Шмаков Юрий Геннадьевич.

Генеральный директор подотчетен собранию акционеров и Совету директоров.

К компетенции Генерального директора относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общества собрания акционеров, Совета директоров.

Информация о связанных сторонах лица

К операциям со связанными сторонами относятся операции по передаче неисключительных авторских прав на воспроизведение произведений; предоставление и получение гарантий и залогов; получение краткосрочных займов; оказание услуг производственного характера.

Связанные стороны на 31.12.2021:

1.	
Полное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	<i>Общество с ограниченной ответственность «Строка», ИНН 7813421953</i>
Местонахождение юридического лица или место жительства физического лица	<i>197101, г.Санкт-Петербург, ул. Мира, д.3 литер А помещение 01Н</i>
Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	<i>Право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции</i>
Количество принадлежащих лицу акций общества	<i>500 000</i>
Доля лица в уставном капитале общества	<i>100%</i>
Виды операций с аффилированным лицом	<i>Оказание услуг, финансовые операции, включая предоставление займов</i>
2.	
Наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	<i>Шмаков Юрий Геннадьевич</i>
Местонахождение юридического лица или место жительства физического лица	<i>Согласие физического лица не получено</i>
Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	<i>лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа</i>
Количество принадлежащих лицу акций общества	<i>0</i>
Доля лица в уставном капитале общества	<i>0</i>
Виды операций с аффилированным лицом	

Наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	<i>ИП Лисовский Петр Петрович</i>
Местонахождение юридического лица или место жительства физического лица	<i>Согласие физического лица не получено</i>
Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	<i>Лисовский Петр Петрович владеет 50% долей ООО «Строка»</i>
Количество принадлежащих лицу акций общества	<i>0</i>
Доля лица в уставном капитале общества	<i>0</i>
Виды операций с аффилированным лицом	<i>Предоставление в пользование авторских прав, принадлежащих Лисовскому П.П.</i>
3.	
Наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	<i>Общество с ограниченной ответственностью «Ветор» ИНН 7820074394</i>
Местонахождение юридического лица или место жительства физического лица	<i>196607, Санкт-Петербург г, Пушкин г, Алексея Толстого б- р, дом 50, корпус 1, литер А, помещение 13-Н, офис 15</i>
Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	<i>ОАО «ИГ «Весь» владеет 100% долей ООО «ВЕТОР»</i>
Количество принадлежащих лицу акций общества	<i>0</i>
Доля лица в уставном капитале общества	<i>100%</i>
Виды операций с аффилированным лицом	<i>Оптовая торговля</i>
4.	
Наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	<i>Общество с ограниченной ответственностью «Восток» ИНН 7841096328</i>
Местонахождение юридического лица или место жительства физического лица	<i>191123, Санкт-Петербург г., Чайковского ул., дом 55, литера А, офис ПОМЕЩ. 2-Н ОФИС 5Р.М. 1</i>
Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	<i>Шмаков Юрий Геннадьевич генеральный директор, владеет 100% долей в уставном капитале</i>
Количество принадлежащих лицу акций общества	<i>0</i>
Доля лица в уставном капитале общества	<i>100%</i>
Виды операций с аффилированным лицом	<i>Нет операций</i>
5.	
Наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	<i>Общество с ограниченной ответственностью «Добрый вестник» ИНН 7813364180</i>
Местонахождение юридического лица или	<i>197101, г. Санкт-Петербург, ул. Мира, д.3 пом. 01Н</i>

место жительства физического лица	
Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	-Шмаков Ю. Г.- директор, -Лисовский П.П. владеет 50% доли в уставном капитале
Количество принадлежащих лицу акций общества	0
Доля лица в уставном капитале общества	Шмаков Ю. Г.- 23%; Лисовский П.П. - 50%
Виды операций с аффилированным лицом	Предоставление неисключительных прав на использование литературных произведений
5.	
Наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Общество с ограниченной ответственностью «Озторг» ИНН 7810908509
Местонахождение юридического лица или место жительства физического лица	196135, Санкт-Петербург г, Юрия Гагарина пр-кт, дом 41/28, литер А, помещение 1-Н, офис 36
Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Лисовский Петр Петрович – генеральный директор; владеет 100% доли в уставном капитале
Количество принадлежащих лицу акций общества	0
Доля лица в уставном капитале общества	100%
Виды операций с аффилированным лицом	Нет операций

Конечным бенефициаром ОАО «ИГ «Весь» является ООО «Строка».

Конечным бенефициаром ООО «Строка» является Лисовский Петр Петрович – владение более 25% доли ООО «Строка», остальные участники ООО «Строка» не имеют доли более 25%.

Вознаграждение основному управленческому персоналу Общества

Размер вознаграждения (оплата труда) основному управленческому персоналу (генеральный директор, главный редактор, главный бухгалтер) за 2021 год составил 3 972 тыс. руб. (в т.ч. НДФЛ – 516 тыс.руб.), страховые взносы с этих выплат – 650 тыс. руб. Прочим аффилированным физическим лицам в 2021 году вознаграждения не выплачивались.

Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета

- 1) Порядок признания выручки: по методу начисления (по отгрузке и переходу права собственности)
- 2) Порядок признания коммерческих и управленческих расходов: включаются в расходы полностью в том отчетном периоде, к которому они относятся
- 3) Способы оценки МПЗ: по средней себестоимости.
- 4) Стоимостный лимит признания активов объектами ОС: более 100 000 (Сто тысяч) рублей.
- 5) Способы начисления амортизационных отчислений по объектам ОС: линейным способом.

- 6) Переоценка объектов ОС: не осуществляется.
- 7) Способы начисления амортизационных отчислений по объектам НМА: линейным способом.
- 8) Переоценка объектов НМА: не осуществляется.
- 9) Оценка незавершенного производства: по неполной фактической производственной себестоимости, сформированной по прямым затратам (балансовый счет 20 «Основное производство»)
- 10) Оценка готовой продукции: по фактической производственной себестоимости.
- 11) Порядок заполнения стр.4111 «Поступления от продажи продукции, работ и услуг» Отчета о движении денежных средств: отражаются суммы без НДС, сумма НДС определяется прямо пропорционально исчисленной суммы реализации по разным ставкам за отчетный период.

Изменения в учетную политику в 2021 году в связи с началом применения Федерального стандарта 5/2019 отражаются перспективно, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность составлена на основе данных бухгалтерского учета в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Российскими стандартами (Положениями по бухгалтерскому учету) по формам, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 №66н (в ред. Приказа Минфина РФ от 19.04.2020 №61н).

За 2020 год аудиторскую проверку проводила компания ООО «ПромСтройАудит Консалт» ИНН 7805461110.

Пояснения к отдельным статьям бухгалтерского баланса.

Наименование показателя	К од строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
АКТИВ				
Внеоборотные активы				
Нематериальные активы	1	24 370 9	23 334 7	12 697 81
	110	47,16	85,30	7,01
<i>в том числе:</i>				
<i>Нематериальные активы в</i>		<i>21 745 8</i>	<i>23 176 1</i>	<i>10 524 53</i>
<i>организации</i>		<i>29,31</i>	<i>95,99</i>	<i>6,39</i>
<i>Приобретение нематериальных</i>		<i>2 625 11</i>	<i>2 158 58</i>	<i>2 173 280</i>
<i>активов</i>		<i>7,85</i>	<i>9,31</i>	<i>,62</i>

События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Раскрытие информации о затратах на энергетические ресурсы.

Деятельность Общества напрямую не связана с потреблением энергии и с поставщиками энергии договоры напрямую не заключены. Данных о затратах на приобретение и потребление энергоресурсов нет.

Расчет базовой прибыли на акцию, руб.

Показатель	За отчетный год	За прошедший год
Совокупный финансовый результат периода, Руб.	25 649 212,50	33 891 848,34
Количество обыкновенных акций в обращении, шт.	500 000	500 000
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	51,30	67,79

Информация о забалансовых счетах

Сч.001 «Арендованные основные средства» (лизинг), тыс. руб.

Наименование	На 31 декабря 2021 г	На 31 декабря 2020 г	На 31 декабря 2019 г
Транспортное средство FORD TRANSIT / Исток 4743ST (грузовой фургон)	3 417	0	0
Транспортное средство Исток 4743SM (грузовой фургон)	2 388	2 388	0
Транспортное средство Peugeot Expert (грузовой фургон)	0	2 452	2 452
Транспортное средство Fiat Ducato SWB H1 (грузовой фургон)	0	2 541	2 541
Автопогрузчик Komatsu, FD18T-21	415	415	415

Сч.007 «Списанная в убыток дебиторская задолженность», тыс. руб.

Показатель	На 31 декабря 2021 г	На 31 декабря 2020 г	На 31 декабря 2019 г
Списанная дебиторская задолженность	659	659	659

Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

Общество осуществляет свою производственную деятельность в России.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена негативному влиянию из-за санкций, введенных против России некоторыми странами.

В целом Общество не может оказать какого-либо влияния на экономическую ситуацию в стране.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как незначительная.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как незначительные.

Распространение пандемии коронавируса (COVID-19) в 2020-2021 гг и связанные с ней ограничительные меры (включая транспортные ограничения, карантин и изоляцию), имевшие место в отчетном периоде, не оказали существенного влияния на бизнес-процессы Общества. Общество не относится к отраслям, пострадавшим от последствий коронавирусной инфекции, сокращение персонала не производилось, изменений в признании выручки (доходов) не произошло.

Необходимость пересмотра оценки рисков, связанных с деятельностью Общества и его бухгалтерской (финансовой) отчетностью, а также необходимость пересмотра принятых ответных действий на выявленные риски отсутствует; указанная ситуация не повлияла на соблюдение Обществом принципа непрерывности деятельности.

События после отчетной даты

Признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств, проведение специальной операции на Украине и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе падению курса российского рубля, росту ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации.

Отсутствие долговых обязательств на отчетную дату и отсутствие возможности и целесообразности получения кредитных ресурсов после отчетной даты снижает риски увеличения расходов Общества по обслуживанию долговых обязательств, поэтому увеличение размера учетной ставки Центрального банка Российской Федерации до 20% не повлияет существенным образом на деятельность Общества.

Возрос риск удорожания полиграфических услуг, и лицензий на использование литературных произведений иностранных правообладателей из-за изменения валютных курсов, что может привести к увеличению себестоимости производимой продукции. Для минимизации риска увеличения себестоимости продукции и снижения рентабельности деятельности планируется изменение ценовой политики и ассортимента реализуемой продукции.

События после отчетной даты, изложенные выше, и влияние их возможных последствий увеличивают вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, и предполагают рассмотрение данных событий в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества.

Общество не имеет в своем распоряжении инструментов для минимизации возможного влияния данных рисков на деятельность Общества.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетной даты, оценить последствия которых в денежном выражении на настоящий момент не представляется возможным с достаточной степенью уверенности.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества.

У Общества отсутствуют иные события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Непрерывность деятельности

Руководство Общества полагает, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию Общества и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах и прибыльности операций. Однако будущие последствия сложившейся геополитической и экономической ситуации и рисков, связанных с ней, сложно прогнозировать и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов, что может указывать на наличие некоторой неопределенности, которая может вызвать незначительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность в прежних объемах.

Генеральный директор _____ Шмаков Юрий Геннадьевич

30 мая 2022 г