



ООО «Омские городские СРЕДСТВА МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ»

ООО «Омские городские СМИ»

Юридический адрес: 644043, г. Омск, ул. Волочаевская, 11/1

Почтовый адрес: 644043, г. Омск, ул. Волочаевская, 11/1, 2 этаж

Тел/факс 8 (3812) 667-770

ИНН 5503253286 КПП 550301001 ОГРН 1145543042655

№ _____

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Омские городские СМИ» за 2022 год, подготовленной в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Общество с ограниченной ответственностью «Омские городские средства массовой информации» (далее «Общество») возникло в результате преобразования закрытого акционерного общества «Омские городские СМИ» в соответствии с решением единственного акционера от 30 сентября 2014 года.

В соответствии со статьей 58 Гражданского кодекса РФ ООО «Омские городские СМИ» является правопреемником ЗАО «Омские городские СМИ» по всем обязательствам, в отношении всех кредиторов и должников.

Общество с ограниченной ответственностью «Омские городские средства массовой информации» занимается изданием газет «Вечерний Омск-Неделя», «Третья столица» и нескольких окружных газет, учредителем которых является Администрация города Омска.

Общество зарегистрировано по адресу: 644043, Омская обл., г. Омск, ул. Волочаевская дом 11 корпус 1, офис 25П.

Учредителем ООО "Омские городские СМИ" является БЮДЖЕТНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ГОРОДА ОМСКА "ЦЕНТР НЕДВИЖИМОСТИ, ДИЗАЙНА И РЕКЛАМЫ".

Общество являлось в 2022 году получателем субсидии на финансовое обеспечение затрат, связанных с деятельностью по изданию, редактированию и распространению средств массовой информации, учредителем которых является Администрация города Омска.

2. ПРИМЕНЯЕМЫЕ ПРАВИЛА БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЁТА И ФОРМИРОВАНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЁТНОСТИ

2.1. Бухгалтерский учёт и отчётность

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО «Омские городские СМИ» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчетности,

установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учёте» от 06.12.11 № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утв. приказом МФ РФ от 29.07.98 № 34н, иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учёту, утверждёнными МФ РФ.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что ООО «Омские городские СМИ» будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и не имеет намерений и необходимости в ликвидации или прекращении деятельности.

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

2.1.2 Бухгалтерский учёт ведётся бухгалтерией Общества. Ответственность за организацию бухгалтерского учёта, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несёт генеральный директор ООО «Омские городские СМИ».

2.1.3 Бухгалтерский учёт финансово-хозяйственных операций ведётся на счетах синтетического и аналитического учёта в соответствии с планом счетов, утв. приказом МФ РФ от 31.10.00 № 94н.

2.1.4 Бухгалтерский учёт ведётся с использованием компьютерной программы «1С: Предприятие», Бухгалтерия предприятия, редакция 3.0. Организация создаёт регистры бухгалтерского учёта на электронных носителях по формам, предусмотренным компьютерной программой.

2.1.5 Организация использует типовые формы бухгалтерской отчётности, утвержденные приказом МФ РФ от 02.07.10 № 66н.

2.2 Действующие аспекты Учетной политики организации.

Принятая Обществом Учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому и устанавливает следующие положения:

- признание выручки производится по методу начисления;
- коммерческие и управленческие расходы, накопленные на счетах 26, 44 на конец каждого отчетного периода списываются в дебет счета 90 «Продажи»;
- стоимостной лимит признания активов объектами основных средств - более 40 000 рублей;
- сроки полезного использования основных средств определяются исходя из ожидаемого срока использования объектов основных средств;
- способ начисления амортизационных отчислений по всем группам объектов основных средств - линейный;
- переоценка основных средств не производится;
- способ оценки МПЗ при их поступлении – по фактической себестоимости на счете 41 «Товары» без использования счетов 15, 16, при их выбытии – по средней себестоимости;
- способ оценки финансовых вложений при их выбытии по методу ФИФО.

2.3 Раскрытие информации по доходам и расходам

2.3.1 В 2022 году доходы по обычным видам деятельности ООО «Омские городские СМИ» составили 7 951 тыс. руб., в том числе:

Доходы по обычным видам деятельности	Сумма, тыс.руб.
Выручка от продажи товаров, работ, услуг	7 951
Итого	7 951

Размер расходов по обычным видам деятельности, связанных с изданием газет за отчетный период составил 41 461 тыс. руб., в том числе:

Расходы по обычным видам деятельности	Сумма, тыс.руб.
Себестоимость проданных товаров	23 331
Резервы предстоящих отпусков	1 075
Услуги комиссионеров	333
Оплата труда	11 208
Транспортировка и сортировка газет	359
Аренда помещения	2 079
Обслуживание оргтехники	237
Продвижение газеты в сети магазинов	125
Продвижение газеты в сети интернет	168
Услуги связи	138
Почтовые расходы	57
Списание ТМЦ стоимостью менее 40 000 рублей	589
Прочие расходы	1 762
Итого	41 461

2.3.2. Прочие доходы за 2022 год составили 36 436 тыс. руб., в том числе:

Прочие доходы	Сумма, тыс.руб.
Субсидия на финансовое обеспечение затрат, связанных с деятельностью по изданию, редактированию и распространению средств массовой информации, учредителем которых является Администрация города Омска	36 262
Резервы по сомнительным долгам	130
Прочие доходы	40
Списание товара у комиссионера	4
Итого	36 436

Прочие расходы за 2022 год составили 3 194 тыс. руб., в том числе:

Прочие расходы	Сумма, тыс.руб.
Услуги банка	95
Резервы по сомнительным долгам	172
Материальная помощь	81
Списание товара у комиссионера	4
Безвозмездная передача ОС	378
Безвозмездная передача материалов	105
Прочие расходы	2 359
Итого	3 194

Стоимость чистых активов общества на конец отчетного периода составила (– 1 061 тыс.) руб.

Генеральный директор

Мальцева Е.А.

23.03.2023г.