

Утверждено
Исполнительный директор

/Кононов И.Б./

«31» декабря 2023г.

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «РУМЕДИА» за 2023 год.
(текстовая часть)**

1. Общие сведения об организации

Предприятие ООО «РУМЕДИА» организовано согласно учредительным документам и зарегистрировано Межрайонной инспекцией ФНС России № 46 по г. Москве 06 мая 2006 года регистрационный номер 1067746577975.

Участниками ООО «РУМЕДИА» являются:

- Бергер Михаил Львович, размер доли – 0,001%, г. Москва, ул. Зоологическая, д.30, стр2, кв 77, ИНН 772800858444,
- ООО «Румедиа», размер доли – 90,00%, г. Москва, 2-я Хуторская ул дом 38а,стр23,пом5, ИНН 7705730464
- Старостина Ирина Леонидовна, размер доли- 9,999 %, ИНН 770406103917

Средняя численность организации за 2022г. - 2 человека.

Средняя численность организации за 2023г. - 2 человека.

Аудитор Общества:

АО «Аудиторская фирма «ОптимумЭкспертиза»;

Адрес: 121601, г.Москва, вн.тер. г. муниципальный округ Филевский парк, Филевский б-р д.23 кв.564

Телефон: : 8 (903) 7296088

e-mail: optimumekspertiza@yandex.ru

АО «АФ «ОптимумЭкспертиза» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС); ОРНЗ 11706012000

Органы управления Общества:

Общее собрание участников;

Совет директоров;

Единоличный исполнительный орган- Исполнительный директор

Исполнительный директор Общества- Кононов Илья Борисович.

Главный бухгалтер Общества:

Ведение бухгалтерского учета осуществлялось специализированной организацией ООО «Румедиа Менеджмент» в соответствии с договором №БУ-01/2016 от 01.04.2016г.

2. Основа представления информации в отчетности и основные положения учетной политики.

Годовая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, а также Учетной политикой Общества на 2023 год, утвержденной Приказом от 31.12.2019г. №УП-23.

Бухгалтерский учет имущества и обязательств, хозяйственных операций ведется в денежном выражении путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного их отражения в аналитическом и синтетическом учете исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета и формирования бухгалтерской отчетности.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.1. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов Общества отражены права на объекты интеллектуальной собственности – товарные знаки «GOROD48», «Прайд Медиа» и «Группа РУМЕДИА».

Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект.

Переоценка НМА Обществом не осуществляется.

НМА не проверяются на обесценение.

2.2. Финансовые вложения

Финансовые вложения Общества состоят из участия в уставных капиталах организаций; вкладов в имущество и предоставленных займов.

Финансовые вложения Общества состоят из вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения Общества отражаются в бухгалтерском учете при их оприходовании и выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы учета финансовых вложений.

Предприятие учитывает финансовые вложения, срок погашения которых по договору займа превышает 12 месяцев, до истечения указанного срока в составе долгосрочной задолженности.

2.3. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Задолженность покупателей и заказчиков отражается в отчетности с учетом НДС и определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями с учетом всех предоставленных скидок (накидок).

Авансы полученные (выданные) отражаются в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы НДС

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

На основании годовой инвентаризации определяется сомнительная дебиторская задолженность и создается резерв по сомнительным долгам.

В случае изменения оценочного значения (пересмотра вероятности погашения долга) в течение отчетного года, в котором был сформирован резерв по данному сомнительному долгу, расходы и доходы в виде начисленных и восстановленных сумм резерва по данному сомнительному долгу отражаются в составе прочих доходов и расходов соответственно.

Долгосрочная кредиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев, отражается в составе прочих долгосрочных обязательств.

2.4. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в Отчете о движении денежных средств.

В качестве денежных эквивалентов Обществом квалифицируются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые легко могут быть обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости:

- депозитные вклады до востребования;
- депозитные вклады, размещенные на срок не более 3-х месяцев.

Для целей составления ОДДС, денежные потоки отражаются свернуто при отражении:

- косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее;
- платежей денежных средств, связанных с инвестированием в их денежные эквиваленты и поступления денежных средств от погашения денежных эквивалентов.

Суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды отражены Обществом в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда работников».

2.5. Уставный и добавочный капиталы

Величина уставного капитала Общества составляет 776.000,00 тыс.руб., оплачен участниками в полном объеме. Изменения величины уставного капитала в 2023г. не происходило.

Величина добавочного капитала составляет 5.000,00 тыс.руб. и сформирована путем дополнительного вклада в уставной капитал в 2010 году.

2.6. Доходы и расходы Общества

2.6.1. Признание доходов

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

В качестве доходов по обычным видам деятельности Общество отражает полученные дивиденды, плату за предоставление прав на использование товарных знаков и начисленные проценты по договорам займа.

Расшифровка доходов, полученных в 2023 г. по их видам приведена в Отчете о финансовых результатах.

Доходы признаются по методу начисления; налогооблагаемая база определяется также. Прочими доходами признаются:

- проценты по депозитам;
- прибыли прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности;
- прочие доходы.

Расшифровка прочих доходов Общества, тыс.руб.

Наименование показателя	за 2022 год	за 2023 год
Проценты к получению	525	5679
Курсовые разницы		
ИТОГО	525	5679

2.6.2. Признание расходов

Расходы от обычных видов деятельности в Обществе в связи со спецификой деятельности признаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» (Управленческие расходы).

В конце каждого отчетного периода расходы со счета 26 «Общехозяйственные расходы» списываются непосредственно в дебет счета 90 «Продажи».

В Отчете о финансовых результатах строка «Управленческие расходы» заполняется на основании суммы общехозяйственных расходов, списанных с кредита счета «Общехозяйственные расходы» в дебет счета «Продажи».

2.6.3. Прочие расходы.

Прочими расходами Общества признаются:

- суммы НДС, не подлежащие возмещению;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- прочие расходы.

Расшифровка прочих расходов Общества, тыс.руб.

Наименование показателя	за 2022 год	за 2023 год
Проценты к уплате	30 533	40 100

НДС, не принимаемый к вычету	54	72
Расходы на услуги банков	2	1
Резерв сомнительных долгов		
Резерв под обесценение ФВ	10	
Прочие непринимаемые расходы	150	234
ИТОГО	30 749	40 407

В 2022 для выкупа части доли у выходящего из Общества участника был привлечен заем в размере 570.000,00 тыс.руб. Проценты за пользование займом в 2023г. составили 40 100,00 тыс.руб.

Финансовый результат (прибыль) в 2023 году составил 110 677 тыс. руб.

2.7. Расчеты по налогу на прибыль

В 2023 году деятельность предприятия попадает под обычное налогообложение.

Текущий налог на прибыль определен исходя из величины условного расхода, скорректированного на суммы постоянного налогового расхода (дохода), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

К постоянным налоговым разницам в расходах отнесены :

- суммы НДС, не подлежащие возмещению;
- прочие платежи, не принимаемые в целях налога на прибыль.

К постоянным налоговым разницам в доходах отнесены :

- суммы получаемых дивидендов;

Расшифровка не принимаемых в целях налога на прибыль доходов и расходов:

Наименование	тыс.руб.	
	2023г	2022г
<i>Доходы</i>		
Дивиденды	137 300	141 000
<i>Расходы</i>		
Прочие	232	217

По результатам деятельности Общества за 2023 год налоговый убыток составил 32 988,00 тыс. руб.

Сумма налога на прибыль по текущей деятельности 0,00 тыс. руб.

2.8. Оценочные обязательства

Резерв на оплату предстоящих отпусков формируется в соответствии с утвержденной учетной политикой ежеквартально, по состоянию на отчетную дату (последний день последнего месяца квартала), четыре раза в год.

Основываясь на принципе осмотрительности, резерв сформирован из расчета остатков неиспользованных дней отпуска на 31.12.2023г. по каждому сотруднику, умноженного на средний заработок по каждому сотруднику и увеличенного на максимальную ставку страховых взносов, утвержденную законодательством РФ на 2023 год.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. резерв на оплату предстоящих отпусков составлял 0,00 тыс. руб.

В отношении этого оценочного обязательства присутствует неопределенность по срокам исполнения.

2.9. Резервы организации

Резерв обесценения финансовых вложений.

По итогам 2022 года Обществом был сформирован Резерв под обесценение финансовых вложений в сумме 291.083,00 тыс.руб.

Поскольку финансовое состояние компаний, вклады в УК которых составляют финансовые вложения Общества, в отчетном периоде продолжило оставаться достаточно сложным (этому

способствовала сложная экономическая, политическая и эпидемиологическая ситуация в стране) - сумма резерва под обесценение финансовых вложений была оставлена Обществом без изменений.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Общества. Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Резерв сомнительных долгов создается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности Общества.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

На сумму создаваемых резервов делаются записи по дебету счета 91 «Прочие доходы и расходы» и кредиту счета 63 «Резерв по сомнительным долгам».

По итогам проведенной в 2022г. проверки Обществом были выявлены должники с низкой вероятностью погашения долга в обусловленный договорными отношениями срок. Сумма сомнительной к погашению дебиторской задолженности на 31.12.2022г. составила 322.557,00 тыс.руб. Учитывая финансовое положение таких должников (отрицательные чистые активы на протяжении четырех лет), а также приближающийся срок погашения ДЗ Комиссией было принято решение подтвердить ранее сформированный Резерв сомнительных долгов по сомнительной ДЗ в сумме 100%.

По итогам 2023 года Обществом проведена проверка дебиторской задолженности перед составлением годовой бухгалтерской отчетности (на 31.12.2023г.). Учитывая тот факт, что финансовое состояние компаний- должников существенно не изменилось в лучшую сторону, по ранее выявленным суммам сомнительной дебиторской задолженности Резерв сомнительных долгов Комиссией был подтвержден.

Таким образом, по состоянию на 31.12.2023г Резерв сомнительных долгов был подтвержден и составил 322.557 тыс. руб.

3. Информация о связанных сторонах

ООО «РУМЕДИА» имеет следующие группы связанных сторон:

- бенефициарный владелец;
- основной управленческий персонал;
- иные аффилированные лица.

Для целей подготовки бухгалтерской отчетности под аффилированными лицами понимаются юридические и физические лица, способные оказать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц в соответствии с Законом Российской Федерации от 22 марта 1992 г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках», а также Федеральным Законом от 26.07.2007 №135-ФЗ «О защите конкуренции».

В 2022 году в связи с выходом из состава участников Общества одного участника- ООО «РУМЕЛКО» с долей 99,99% УК, доля вышедшего участника была распределена следующим образом:

- 90% УК- выкуплено Обществом;
- 9,999%- приобретено Гражданкой РФ Старостиной И.Л. на основании договора купли-продажи части доли от 21.12.2021 г.(Дата регистрации всех изменений в ЕГРЮЛ - 14.01.2022 г.).

СВЕДЕНИЯ О БЕНЕФИЦИАРНОМ ВЛАДЕЛЬЦЕ

Старостина Ирина Леонидовна (ИНН 482500601799) является бенефициарным владельцем Общества по смыслу ст. 3 Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ - владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) Обществом с ограниченной ответственностью «РУМЕДИА», а также в соответствии с положениями пп. 1, пп. 8 п. 1 ст. 9 Федерального закона от 26.07.2006 N 135-ФЗ «О защите конкуренции» и Разъяснениями ФАС России от 11.06.2021 г. № 19 (подпункт 3 раздела 2.1. указанного Разъяснения).

Основной управленческий персонал

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия связанного лица в уставном капитале общества, %	Доля принадлежащих связанному лицу обыкновенных акций/долей общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Кононов Илья Борисович	-	лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества лицо является членом совета директоров Общества	19.12.2015 г.	0	0
2	Старостина Мария Николаевна	-	лицо является членом Совета директоров Общества	03.12.2021 г.	0	9,999%
3	Смолянский Алексей Сергеевич	-	лицо является членом совета директоров Общества	03.12.2021 г.	0	0
4	Ряжских Андрей Васильевич	-	лицо является членом Совета директоров Общества	03.12.2021 г.	0	0

Иные аффилированные лица:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1	2	3	4	5	6
1	Общество с ограниченной ответственностью «РУМЕДИА Менеджмент»	г. Москва, ул. 2-я Хутурская д. 38А, стр. 23, пом. 6	ООО «РУМЕДИА» владеет долей, в размере более чем 20 процентов от уставного капитала ООО «РУМЕДИА Менеджмент»	17.12.2012 г.	-
2	Общество с ограниченной ответственностью «Бизнес ФМ»	г. Москва, ул. 2-я Хутурская д. 38А, стр. 23, пом. 7	ООО «РУМЕДИА» владеет долей, в размере более чем 20 процентов от уставного капитала ООО «Бизнес ФМ»	12.10.2010 г.	-
3	Общество с ограниченной ответственностью «Радио Рокс-Липецк»	г. Липецк, пл. Победы, 8, оф. 407	ООО «РУМЕДИА» владеет долей, в размере более чем 20 процентов от уставного капитала ООО «Радио Рокс-Липецк»	17.10.2007 г.	-
4	Общество с ограниченной ответственностью «Радио Арманс»	г. Липецк, пл. Победы, 8, оф. 407	ООО «РУМЕДИА» владеет акциями (долями), в размере более чем 20 процентов от уставного капитала ООО «Радио Арманс»	07.04.2008 г.	-
5	Общество с ограниченной ответственностью «ТВК-РАДИО»	г. Липецк, Пл. Победы, д.8, к. 405	ООО «РУМЕДИА» владеет долей, в размере более чем 20 процентов от уставного капитала ООО «ТВК-РАДИО»	18.06.2008 г.	-
6	Общество с ограниченной ответственностью	г. Липецк, Пл. Победы, д.8, офис	ООО «РУМЕДИА» владеет долей, в размере более чем 20 процентов от	11.08.2008 г.	-

	ответственностью «ТБК»	410	уставного капитала ООО «ТБК»		
7	Общество с ограниченной ответственностью «Курс»	г. Липецк, пл. Победы, д. 8., оф. 410	лицо принадлежит к той же группе лиц, что и ООО «РУМЕДИА»	06.05.2006 г.	-
8	Общество с ограниченной ответственностью «Медиа новости»	г. Москва, ул. 2-я Хуторская д. 38А, стр. 23, пом. 77	ООО «РУМЕДИА» владеет долей, в размере более чем 20 процентов от уставного капитала ООО «Медиа новости»	12.10.2010 г.	-
			лицо принадлежит к той же группе лиц, что и ООО «РУМЕДИА»	17.01.2013 г.	-
9	Общество с ограниченной ответственностью «БФМ.РУ»	г. Москва, ул. 2-я Хуторская д. 38А, стр. 23, пом. 55	ООО «РУМЕДИА» владеет долей, в размере более чем 20 процентов от уставного капитала ООО «БФМ.РУ»	12.10.2010 г.	-
			лицо принадлежит к той же группе лиц, что и ООО «РУМЕДИА»	17.01.2013 г.	-
10	Общество с ограниченной ответственностью «Перспектива-М»	г. Москва, ул. 2-я Хуторская д. 38А, стр. 23, пом. 56	ООО «РУМЕДИА» владеет долей, в размере более чем 20 процентов от уставного капитала ООО «Перспектива-М»	12.10.2010 г.	-
			лицо принадлежит к той же группе лиц, что и ООО «РУМЕДИА»	17.01.2013 г.	-
11	Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом «Уфаоптмаркет»	Республика Башкортостан, г. Уфа, улица Менделеева, д. 134/7 пом. 165	ООО «РУМЕДИА» владеет долей, в размере более чем 20 процентов от уставного капитала ООО «Торговый дом «Уфаоптмаркет»	19.10.2010 г.	-
12	Общество с ограниченной ответственностью Рекламное агентство «Объединенные Медиа»	г. Москва, ул. 2-я Хуторская д. 38А, стр. 23, пом. 18	ООО «РУМЕДИА» владеет долей, в размере более чем 20 процентов от уставного капитала ООО Рекламное агентство «Объединенные Медиа»	12.10.2010 г.	-
			лицо принадлежит к той же группе лиц, что и ООО «РУМЕДИА»	17.01.2013 г.	-
13	Общество с ограниченной ответственностью «Объединенные Медиа»	г. Москва, ул. 2-я Хуторская д. 38А, стр. 23, пом. 11	ООО «РУМЕДИА» владеет долей, в размере более чем 20 процентов от уставного капитала ООО «Объединенные Медиа»	12.10.2010 г.	-
			лицо принадлежит к той же группе лиц, что и ООО «РУМЕДИА»	17.01.2013 г.	-
14	Общество с ограниченной ответственностью «Радиоград»	г. Санкт-Петербург, Малый проспект В.О., д. 22, лит. А, пом. №98	ООО «РУМЕДИА» владеет долей, в размере более чем 20 процентов от уставного капитала ООО «Радиоград»	21.10.2010 г.	-
15	Общество с ограниченной ответственностью «Радио Приволжье»	г. Нижний Новгород, ул. Белинского, 32, оф. 705	ООО «РУМЕДИА» владеет долей, в размере более чем 20 процентов от уставного капитала ООО «Радио Приволжье»	03.11.2010 г.	-
16	Общество с ограниченной ответственностью «Радиоэфир»	г. Екатеринбург, ул. Хохрякова, д. 104, к. 517	ООО «РУМЕДИА» владеет долей, в размере более чем 20 процентов от уставного капитала ООО «Радиоэфир»	03.05.2011 г.	-
17	Общество с ограниченной ответственностью «Радиус»	г. Новосибирск, ул. Линейная, д. 114/1, оф. 21	ООО «РУМЕДИА» владеет долей, в размере более чем 20 процентов от уставного капитала ООО «Радиус»	05.05.2011 г.	-
18	Общество с ограниченной ответственностью «ИнСервисПлюс»	г. Липецк, Площадь Победы, 8, оф. 411	ООО «РУМЕДИА» владеет долей, в размере более чем 20 процентов от уставного капитала ООО «ИнСервисПлюс»	28.11.2012 г.	-
19	Общество с	г. Липецк,	лицо принадлежит к той же группе	22.08.2013 г.	-

	ограниченной ответственностью «Корнер»	Площадь Победы, 8, офис 411	лиц, что и ООО «РУМЕДИА»		
20	Общество с ограниченной ответственностью «Прайд Медиа»	г. Липецк, пл. Победы, 8, оф.405	ООО «РУМЕДИА» владеет долей, в размере более чем 20 процентов от уставного капитала ООО «Прайд Медиа»	25.01.2013 г.	-
21	Общество с ограниченной ответственностью «Фирма Техника»	г. Казань, ул. Салиха Сайдашева, д. 12, пом. 191	ООО «РУМЕДИА» владеет долей, в размере более чем 20 процентов от уставного капитала ООО «Фирма Техника»	23.12.2016 г.	-
22	Общество с ограниченной ответственностью «Орфей-Казань»	г. Казань, ул. Салиха Сайдашева, д. 12, пом. 187	ООО «РУМЕДИА» владеет долей, в размере более чем 20 процентов от уставного капитала ООО «Орфей-Казань»	30.12.2016 г.	-
23	Общество с ограниченной ответственностью «Тартиб»	г. Казань, ул. Салиха Сайдашева, д. 12, пом. 190	ООО «РУМЕДИА» владеет долей, в размере более чем 20 процентов от уставного капитала ООО «Тартиб»	30.12.2016 г.	-
24	Общество с ограниченной ответственностью «РУМЕДИА Казань»	г. Казань, ул. Салиха Сайдашева, д. 12, пом. 205	ООО «РУМЕДИА» владеет долей, в размере более чем 20 процентов от уставного капитала ООО «РУМЕДИА Казань»	29.12.2017 г.	-
25	Тертычная Светлана Викторовна	-	лицо принадлежит к той же группе лиц, что и ООО «РУМЕДИА»	24.04.2018 г.	-
26	Акопян Наталья Александровна	-	лицо принадлежит к той же группе лиц, что и ООО «РУМЕДИА»	17.10.2007 г.	-
27	Добытко Николай Юрьевич	-	лицо принадлежит к той же группе лиц, что и ООО «РУМЕДИА»	06.05.2006 г.	-
28	Семененков Роман Владимирович	-	лицо принадлежит к той же группе лиц, что и ООО «РУМЕДИА»	18.06.2008 г.	-
29	Челнынцев Станислав Валерьевич	-	лицо принадлежит к той же группе лиц, что и ООО «РУМЕДИА»	08.09.2016 г.	-
30	Баева Тамара Валентиновна	-	лицо принадлежит к той же группе лиц, что и ООО «РУМЕДИА»	15.03.2013 г.	-
31	Пушнов Лев Робертович	-	лицо принадлежит к той же группе лиц, что и ООО «РУМЕДИА»	18.07.2015 г.	-
32	Охняков Сергей Александрович	-	лицо принадлежит к той же группе лиц, что и ООО «РУМЕДИА»	18.07.2015 г.	-
33	Ваталев Глеб Геннадьевич	-	лицо принадлежит к той же группе лиц, что и ООО «РУМЕДИА»	12.10.2017 г.	-

В 2023 году с руководством Общества операции осуществлялись в рамках трудовых отношений в части начисления заработной платы и страховых взносов.

Информация о размере вознаграждений.

ФОТ и страховые взносы руководителей ООО «РУМЕДИА» за 2022 год руб.

Должность	ФОТ	ПФР страх	ФФОМС
Исполнительный директор	13 893,74	3 056,62	1 111,50

ФОТ и страховые взносы руководителей ООО «РУМЕДИА» за 2023 год руб.

Должность	ФОТ	ОПС
Исполнительный директор	10 751,05	3 225,32

Вознаграждения Совету директоров в 2021-2022гг. не начислялись и не выплачивались.

Операции с управленческим персоналом за 2022г.

Наименование контрагента – связанной стороны	Содержание операции**	Сумма операции, руб.	Величина дебиторской / кредиторской задолженности за 2022г, руб.	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям
Ряжских А.В.	Начисление процентов по договору займа	249 999,99	990 745 ,45	Ставка- 5% годовых; срок погашения 10.10.2023
	Возврат части займа	0	5.000.000,00	

Операции с управленческим персоналом за 2023г.

Наименование контрагента – связанной стороны	Содержание операции**	Сумма операции, руб.	Величина дебиторской / кредиторской задолженности за 2023г, руб.	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям
Ряжских А.В.	Начисление процентов по договору займа	139 725,95	1 130 471,40	Ставка- 5% годовых; срок погашения 10.06.2024
	Возврат займа	5.000.000,00	0,00	

Информация об операциях с аффилированными лицами.

за 2022г.

Наименование контрагента – связанной стороны	Содержание операции**	Сумма операции, руб.	Величина дебиторской / кредиторской задолженности на 31.12.22г, руб.	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также о форме расчетов
ООО «Объединенные Медиа»	Договоры субаренды помещения	92 052,00	0	Ежемесячно по предоплате
	Резерв под обесценение ФВ		-85 895 737,00	
ООО «Радио Приволжье»	Договор займа от 03/12/10		30 802 373,88	Проценты не начисляются; срок погашения 31/12/23
	Вклад в имущество		2 870 000,00	
	Резерв под обесценение ФВ		-2 870 000,00	
ООО «Прайд Медиа»	Услуги по хранению документов	21 195,00	0	Ежемесячно по предоплате
	Резерв под обесценение ФВ		-10 000,00	
ООО «РАДИУС»	Договор займа от 13/10/11	2 037 420, 20	0	Проценты не начисляются; срок погашения

				31/12/23
ООО «Перспектива М»	Договор займа от 06/08/2012	0,00	256 465 642,74	Проценты не начисляются; срок погашения 31/12/23
	Вклад в имущество		202 300 000,00	
	Резерв под обесценение ФВ		-202 300 000,00	
	Резерв сомнительных долгов		-256 465 642,74	
ООО «Румедиа Менеджмент»	Услуги ведения учета по договору БУ-01/2016 от 01/04/16	183 051,00	-366 101,68	Ежемесячно по факту оказания услуг
ООО «Румедиа Казань»	договор займа от 10.07.2020г.	0	2 650 000,00	Проценты не начисляются; срок погашения 31/12/23
ООО «ТД Уфаоптмаркет»	Договор займа б/н от 16/05/2014	0	25 456 456,00	Проценты не начисляются; срок погашения 31/12/23
	Договор займа б/н от 30/03/2011	0	8 635 623,22	Проценты не начисляются; срок погашения 31/12/23

за 2023г.

руб.

Наименование контрагента – связанной стороны	Содержание операции	Сумма операции, руб.	Величина дебиторской / кредиторской задолженности на 31.12.23г.,	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также о форме расчетов
ООО «Объединенные Медиа»	Договоры субаренды помещения	81 295,00	8 457,00	Ежемесячно по предоплате
	Резерв под обесценение финансовых вложений		-85 895 737,00	
ООО «Радио Приволжье»	Договор займа от 03.12.2010г.		30 802 374,00	Проценты не начисляются; срок погашения 31/12/24
	Резерв под обесценение финансовых вложений		-2 870 000,00	
	Резерв сомнительных долгов		-30 802 374,00	

ООО «Перспектива М»	Договор займа от 06.08.2012	17 800 000,00	274 265 642,74	Проценты не начисляются; срок погашения 31/12/24
	Резерв под обесценение финансовых вложений		-202 300 000,00	
	Резерв сомнительных долгов		-256 465 643,00	
ООО «ТД Уфаоптмаркет»	Договор займа от 16.05.2014		26 653 456,00	Проценты не начисляются; срок погашения 31/12/24
	Договор займа от 30.03.2011		8 635 623,00	Проценты не начисляются; срок погашения 31/12/24
	Резерв сомнительных долгов		35 289 079,00	
ООО «Румедиа Менеджмент»	Услуги ведения учета по договору БУ-01/2016 от 01/04/16	183 050,84	183 050,84	Ежемесячно по факту оказания услуг
	Выплата дивидендов	13 500 000,00	0,00	
ООО «Прайд Медиа»	Услуги по хранению документов	25 740,00	0,00	Ежемесячно по факту оказания услуг
	Прочие расчеты	88 000,00	0	
	Резерв под обесценение ФВ		-10 000,00	
ООО «Румедиа Казань»	договор займа от 10.07.2020г.	-2 650 000,00	0,00	
	Выплата дивидендов	7 000 000,00	0,00	

Расшифровка денежных потоков со связанными сторонами в форме «Отчет о движении денежных средств».

Строка	Наименование	2023 г	2022 г
Поступления (стр.4110+стр.4210)		153 071	143 037
Платежи (стр.4120+стр.4220)		31 439	11 094

Расшифровка строки 2110 «Выручка» в форме «Отчет о финансовых результатах» в части выручки, полученной от связанных сторон.

	2023 г	2022 г
Выручка, всего:	139 219	142 153
Проценты к получению, в т.ч.	1 797	1032
Ряжских А.В.	139	1032
ИнСервисПлюс	1 658	

Дивиденды	137 300	141 000
Рекламное агентство ОМ ООО		141 000,00
Медиа Новости ООО	92 000	
Радиоград ООО	9 200	
Радиоэфир ООО	13 600	
Фирма Техника ООО	2 000	
Румедиа Менеджмент ООО	13 500	
Румедиа Казань ООО	7 000	
Прочее (пользование товарными знаками)	121	121
ООО «Прайд Медиа»	22	21
ООО «БФМ»	100	100

Расшифровка строки 1170 «Финансовые вложения» Бухгалтерского баланса в части вложений, в капиталы связанных сторон.

Контрагенты	Сальдо сч. 58 на 31.12.2023г.	Резерв под обесценение ФВ
ВСЕГО, руб.	1 072 163 874,09	291 082 788,00
Паи и акции	852 993 874,09	85 912 788,00
БИЗНЕС ФМ ООО	7 050,80	7051,00
БФМ.РУ ООО	7 679 802,27	
ИнСервисПлюс ООО	911 070,80	
Медиа новости ООО	139 996 061,08	
ОБЪЕДИНЕННЫЕ МЕДИА ООО	286 319 123,25	85 895 737,00
ОРФЕЙ-КАЗАНЬ ООО	30 540 000,00	
Перспектива-М ООО	119 868 699,07	
ПРАЙД МЕДИА ООО	10 000,00	10 000,00
РАДИО ПРИВОЛЖЬЕ ООО	23 500 000,00	
РАДИО РОКС-ЛИПЕЦК ООО	31 029 600,00	
Радиоград ООО	25 253 935,77	
РАДИОЭФИР ООО	32 092 291,13	
РАДИУС ООО	46 873 678,87	
Рекламное агентство ОМ ООО	523 234,72	
РУМЕДИА КАЗАНЬ ООО	10 000,00	
РУМЕДИА Менеджмент ООО	10 000,00	
ТАРТИБ ООО	30 540 000,00	
ТВК ООО	9 370 000,00	
ТВК-РАДИО ООО	1 150 000,00	
ТД Уфаоптмаркет ООО	6 589 326,33	
ФИРМА ТЕХНИКА ООО	40 720 000,00	
РАДИО АРМАНС ООО	20 000 000,00	
Вклады в имущество	205 170 000,00	205 170 000,00
Перспектива-М ООО	202 300 000,00	202 300 000,00
РАДИО ПРИВОЛЖЬЕ ООО	2 870 000,00	2 870 000,00
Предоставленные займы	14 000 000,00	
ИнСервисПлюс	14 000 000,00	

Информация об арендуемых помещениях

ООО «РУМЕДИА» арендует помещение у ООО «Объединенные Медиа» по договору субаренды № СА-05/2023 от 01/06/23г. площадью 34,5 кв. м. по адресу: 127287, Москва, ул. 2-я Хуторская д. 38а, стр23, пом.5 срок действия договора с 01 июня 2023 по 30 апреля 2024г

ООО «РУМЕДИА» арендует помещение у ООО «Объединенные Медиа» по договору субаренды № СА-05/2023 от 01/07/22г. площадью 34,5 кв. м. по адресу: 127287, Москва, ул. 2-я Хуторская д. 38а, стр23, пом.5 срок действия договора с 01 июля 2022г по 31 мая 2023г.

4. Состояние чистых активов

Чистые активы Общества за отчетный и за прошлый период составляют величину, существенно меньше величины уставного капитала.

Основным отрицательным фактором, повлиявшим на снижение чистых активов, явилась необходимость привлечения в 2022г. существенного объема заемных средств для выкупа 90% доли уставного капитала выходящего участника.

На текущий момент Общество имеет намерение уменьшить свой уставный капитал на величину выкупленной им доли в УК.

5. Информация по прекращаемой деятельности

В 2023 году Общество не прекращало осуществление ни одного из видов экономической деятельности.

6. Информация об участии в совместной деятельности

В отчетном периоде Общество не участвовало в совместной деятельности.

7. Пандемия коронавируса и ухудшение экономической ситуации.

Распространение коронавируса (COVID-19) в 2020-2022гг. и введение ограничительных мер со стороны руководства РФ в целях обеспечения санитарно-эпидемиологического благополучия населения на территории РФ оказало существенное влияние на деятельность Компании. Эти меры, в частности, значительно ограничили экономическую деятельность компаний, прибыль от работы которых является доходом от основных видов деятельности Общества.

Так, по итогам отчетного периода, резервирование ряда финансовых вложений и сомнительных долгов было подтверждено и оставлено без изменений. Более подробно указанная информация раскрыта в разделе «Резервы Организации» настоящих Пояснений.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики. В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной. В то же время российская экономика продолжает находиться в состоянии рецессии. Российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике, и в настоящее время - риску продолжающегося негативного влияния политического и экономического кризиса, что связано с сохранением экономических санкций со стороны мирового сообщества против России и ответных мер РФ. Под влиянием геополитического кризиса (в том числе на отношения России и Запада), а также несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Компании и её контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Компании. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России. Продолжающаяся нестабильность цен на нефть ведет к сохранению/потенциальному ужесточению санкций к России со стороны Запада, это может и дальше провоцировать ослабление рубля и рост инфляции, на что ЦБ будет реагировать ужесточением монетарной политики.

Руководство Общества предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности контролируемых компаний и оказания поддержки ключевым клиентам.

Для достижения этих целей партнерам предоставляются отсрочки платежей, предлагаются «специальные рекламные проекты» и формируются пакетные кроссмедийные предложения, привлекательные для рекламодателей. Доработано программное обеспечение рекламного агентства и медийных компаний, позволяющее часть операций (документооборота) производить удаленно.

8. События после отчетной даты

19 июля 2024г. Обществом зарегистрировано начало процесса уменьшения уставного капитала (ГРН 2247707037345).

9. Раскрытие информации о рисках.

Финансовые риски:

Рыночные риски.

(Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен на товары, работы, услуги, снижение процентных ставок по депозитам и роста курсов иностранных валют. Обособленно анализируются риски, связанные с острой ценовой конкуренцией в отрасли СМИ и увеличением доли рекламодателей требующих специальных условий, что ведет к увеличению издержек менеджмента сделок по ним.)

Организация подвержена следующим финансовым рискам:

- инфляции (рост цен на используемые в деятельности товары, работы, услуги- влияние высокое;
- риску изменения процентных ставок по денежным средствам, размещенных на депозитных и расчетных счетах- влияние высокое;
- валютному риску (изменение курса иностранной валюты) – у Общества нет денежных средств на валютных счетах- валютный риск минимален.
- снижению привлекательности для рекламодателей рынка радиорекламы – доходы Общества зависят от деятельности контролируемых компаний– средств массовой информации, получающих основной доход от радиорекламы – риск средний.

Кредитные риски.

(Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме предоставления отсрочки оплаты)).

Заемные средства, выданные Организацией, имеющие обеспечение поручительством третьих лиц- риск минимальный. По заемным средствам, выданным дочерним компаниям и не обеспеченным гарантиями- риск высокий.

Риски ликвидности.

(Связаны с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам).

У Общества отсутствуют риски ликвидности, поскольку оно имеет возможность своевременно и в полном объеме гасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства.

По состоянию на 31 декабря 2023 года все финансовые обязательства Общества, имевшиеся к погашению, своевременно и в полном объеме погашены.

Правовые риски.

(Раскрывается информация о рисках, связанных с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, др.)

Деятельность Общества не регулируется специальными нормативными правовыми актами, в том числе в области таможенного, валютного законодательства. Поэтому Общество подвержено общим правовым рискам в той же степени, что и другие организации, осуществляющие деятельность в РФ (риск изменения законодательства, в том числе налогового, риск неблагоприятной судебной практики и т.п.).

Меры, направленные на снижение правовых рисков:

- мониторинг изменения законодательства и судебной практики;
- выполнение требований законодательства и контролирующих органов;
- осмотрительная политика в области ведения бухгалтерского учета и налогообложения.

Страновые и региональные риски.

(Раскрывается информация о рисках, связанных с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность).

Деятельность организации в настоящее время осуществляется в условиях экономического и политического кризиса, являющегося последствиями пандемии коронавируса и санкционной политики западных стран.

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала. Мы не имеем возможности оценить, какие изменения в таких условиях могут иметь место в будущем и какое влияние они могут оказать на финансовое положение и результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Репутационный риск.

(Раскрывается информация о рисках, связанных с уменьшением числа заказчиков (клиентов), др.

риски).

Репутационные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями, в случае привлечения контролируемых медиа компаний к ответственности за распространение ненадлежащей или неподтвержденной информации, с требованиями о защите чести и достоинства упоминаемых в эфире и сети интернет лиц и организаций- риск низкий.

Меры, направленные на снижение репутационных рисков:

- юридический контроль за размещаемыми рекламными материалами;
- выполнение требований законодательства и контролирующих органов;
- осмотрительная редакционная политика.