Пояснения к бухгалтерской отчетности Общества с Ограниченной Ответственностью «Холдинг Выбери Радио» за 2020 год

I. Сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Холдинг Выбери радио» – сокращенное название ООО «Холдинг Выбери радио» (далее Общество) – зарегистрировано 24 ноября 2015 года, адрес : 105066, Москва г, Ольховская ул, дом 4, корпус 2, офис 557, ОГРН –5157746080575; ИНН – 7726361659.

Правовое положение Общества, порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности участников Общества определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Основным видом деятельности ООО «Холдинг Выбери Радио» является: Деятельность по управлению холдинг-компаниями.

Учредители ООО «Холдинг Выбери Радио»:

Наименование учредителя	Размер доли, %	Номинальная стоимость доли, руб.
ООО «Новый Медиа Холдинг»	87,44	8 744,00
Паньков Давид Леванович	0,17	17,00
Рубцова Алефтина Дмитриевна	6,92	692,00
Седов Алексей Владимирович	2,2	220,00
Сергеев Дмитрий Александрович	1,67	167,00
Чермашенцев Евгений Николаевич	1,6	160,00
Итого	100	10 000,00

ООО «Холдинг Выбери Радио» ведет свою основную деятельность на территории РФ.

Общее руководство Обществом осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. составила – 1 человек, на 31 декабря 2019 г. составила – 1 человек, на 31 декабря 2018 г. составила – 1 человек.

Уставный капитал Общества был внесен денежными средствами и оплачен полностью.

По состоянию на 31 декабря 2020 года уставный капитал составляет 10 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года - 10 тыс. руб., на 31 декабря 2018года -10 тыс. руб.).

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным Законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 года «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

В учётную политику на 2020 год изменения, способные оказать существенное влияние на финансовую отчётность, не вносились

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Валюта	31 декабря 2020	31 декабря 2019	31 декабря 2018
Доллар США	73,8757	61,9057	69,4706

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовый результат в отчете о прибылях и убытках как прочие расходы или доходы.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, 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.

4. Основные средства

В составе основных средств отражены: вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые для управленческих нужд, и в производственной деятельности Общества, способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время эксплуатации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 года N 1. Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

5. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражены в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений, приобретенных за плату, определена как сумма фактических затрат на их приобретение.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

6. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей за проданные услуги, работы, товары, продукцию, основные средства, МПЗ и прочее имущество, непогашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, показана полностью.

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течении пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

7. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением Обществом комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты, отражаются свернуто по строкам «Прочие поступления»/«Прочие платежи» отчета о движении денежных средств в случае несущественности указанных видов денежных потоков или при условии, что поступления и платежи относятся к одному из указанных выше видов. При этом поступления и платежи, относящиеся к различным видам денежных потоков (в частности, платежи, представляющие потери от валютно-обменных операций, и поступления в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам) отражаются развернуто в составе статей «Прочие поступления» и «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств.

8. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости доли участника Общества. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

9. Кредиты и займы полученные

При привлечении Обществом заемных средств путем получения кредитов и займов суммы, причитающиеся к оплате процентов, а также дополнительные расходы, связанные с получением кредитов и займов, относятся на прочие расходы.

В отчётности Общества обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, отнесены к долгосрочным, если срок обращения(погашения) их превышает 12 месяцев после отчетной даты.

10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Величина оценочного обязательства, предполагаемый срок исполнения которого превышает 12 месяцев, подлежит дисконтированию. Ставка (ставки) и способы дисконтирования определяются Обществом с учетом существующих условий на финансовом рынке, рисков, связанных с предполагаемыми последствиями оценочного обязательства и другими факторами.

Увеличение оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости относится на прочие расходы и отражается в качестве процентов к уплате в отчете о прибылях и убытках.

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам.

Величина оценочного обязательства на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату.

Условные обязательства и условные активы

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от

наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к отчетности, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснительной записке, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

11. Расчеты по налогу на прибыль

Общество рассчитывает и отражает в учете и отчетности, отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль, подлежащие погашению в последующие отчетные периоды.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Отложенные налоговые активы представляют собой ту часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

Отложенные налоговые обязательства представляют собой ту часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к увеличению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

Отложенные налоговые активы и обязательства определяются путем применения к сложившимся в отчетном периоде вычитаемым временным разницам ставки по налогу на прибыль, установленной законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

12. Признание доходов

Выручка признается по методу начисления. Отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества могут учитываться:

- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке;
- поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации;

- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- прибыли прошлых лет – по мере выявления.

13. Признание расходов

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы:

Общество формирует полную производственную себестоимость оказанных услуг (с учетом управленческих расходов).

В составе прочих расходов могут учитываться:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации;
- суммы дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- убытки прошлых лет – по мере выявления.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Финансовые вложения. Паи и акции.

В состав строки 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса включены следующие долгосрочные финансовые вложения:

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Open Radio Holdings Limited	7	7	7
ООО "Выбери Радио"	30 010	30 010	30 010
ООО "Медиа Трейд Ростов"	10	10	-
ООО "Радио Реклама Вологда"	10	10	-
Общество с ограниченной ответственностью "РАДИО РЕКЛАМА НН"	10	10	-
ООО "Региональная медиа группа"	1 000 169	-	-
Итого по строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса	**1 030 216**	**30 047**	**30 017**

2. Дебиторская задолженность

В состав строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса включена следующая прочая краткосрочная дебиторская задолженность:

тыс. руб.

Наименование контрагента	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
ООО "Выбери Радио"	1 300	1 300	-
Крюков Дмитрий Викторович	-	-	1 105
ИФНС №1 по г.Москве	2	2	-
Итого по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса	**1 302**	**1 302**	**1 105**

3. Денежные средства и денежные эквиваленты

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Средства на расчетных счетах	195	23	59
Итого по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса	**195**	**23**	**59**

4. Займы полученные

Статья 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса представлена долгосрочным займом,, полученным от связанной стороны:

тыс. руб.

Наименование	Срок возврата	Валюта	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
ООО "Выбери Радио"	бессрочный	Рубли	100	100	100
Итого по строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса			**100**	**100**	**100**

5. Кредиторская задолженность

Информация о составе статьи «Кредиторская задолженность» в разрезе видов задолженности по состоянию на отчетные даты представлена в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	**31.12.2020**	**31.12.2019**	**31.12.2018**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	72	58	56
Прочая*	1 000 000	7	7
Итого по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса	**1 000 072**	**65**	**63**

** в состав прочей кредиторской задолженности входит задолженность по договору купли-продажи доли со связанной стороной ООО "Выбери Радио" от 19.06.2020г. в размере 1 000 000 тыс. руб.*

В состав кредиторской задолженности перед поставщиками и подрядчиками включена следующая краткосрочная задолженность:

тыс. руб.

Наименование	**31.12.2020**	**31.12.2019**	**31.12.2018**
ООО "Выбери Радио"	72	58	44
Лемехова Арина Евгеньева	-	-	12
Итого	**72**	**58**	**56**

6. Связанные стороны

Общество контролируется компанией ООО «Новый Медиа Холдинг», которой принадлежит 87,44% уставного капитала.

Бенефициарным владельцем Общества является Таврин Иван Владимирович.

Генеральный директор ООО «Холдинг Выбери Радио» Терещук В.И.

29 января 2021 г.