

**Общество с ограниченной ответственностью
«Форвард Медиа Групп»**

Пояснения
к бухгалтерской годовой отчетности за 2020 год

Общие сведения об организации

- **Полное наименование организации:**
Общество с ограниченной ответственностью «Форвард Медиа Групп».
- **Краткое наименование организации:**
ООО «ФМГ».
- **ИНН/КПП**
7703630545 / 770301001.
- **Юридический адрес:**
125009, г. Москва, Нижний Кисловский переулок, дом 6, стр. 2.
- **Фактический и почтовый адрес:**
123022, Москва, ул. Рочдельская, д. 15 стр.10.
- **Дата государственной регистрации:**
03.04.2007 г.
- **Основной государственный регистрационный №**
5077746455947.
- **Величина уставного капитала ООО «Форвард Медиа Групп»:**
5 000 000 (Пять миллионов) рублей.
- **Сведения об участниках ООО «Форвард Медиа Групп»:**
Единственным участником ООО «ФМГ» с 26 января 2016 года является общество с ограниченной ответственностью «ГЛОСС МЕДИА».
- **Сведения о физических лицах, имеющих право без доверенности действовать от ООО «Форвард Медиа Групп»:**
Генеральный директор Бениашвили Теймураз Владимирович.
- **Сведения об участии ООО «Форвард Медиа Групп» в уставном капитале юридических лиц:**
Общество не участвует в уставном капитале юридических лиц.
- **Сведения об органах управления ООО «Форвард Медиа Групп»**
Органом управления ООО «Форвард Медиа Групп» является Совет директоров.
- **Сведения о наличии представительств:**
Общество не имеет представительств.
- **Сведения о наличии филиалов:**
Общество не имеет филиалов.
- **Численность работников:**

№ п/п	Показатель	год	на 01/01	на 31/12	Изменение
1	Среднегодовая численность работников, чел.	2020	85	52	(33)
		2019	91	85	(6)

Сокращение штата произошло во 2 квартале 2020 г в связи с окончанием выпуска журнала «HELLO!».

➤ Сведения об аудиторе:

Аудитор – Общество с ограниченной ответственностью «МЕТРОЭК». Юридический адрес: 119313, г. Москва, Ленинский проспект, д. 95, эт. цокольный, пом. X, оф.26.

Краткая характеристика деятельности Общества

Общество осуществляет издательскую деятельность по выпуску и продаже журналов «HELLO!», «Интерьер+Дизайн» и распространению рекламы на страницах издаваемых журналов.

В целях получения дополнительного дохода Общество осуществляет деятельность по распространению рекламы третьих лиц с использованием других средств (не на страницах журнала):

- на специальных носителях (диски, брошюры, каталоги, буклеты, альбомы, сувенирные изделия);
- путем проведения специальных мероприятий (конкурсы, презентации, раздача, рассылка и т.п.);
- путем выпуска специальных тематических приложений к Изданиям и т.п.

Также, Общество оказывает услуги по размещению рекламы на интернет-сайтах (сайты «HELLO», «Интерьер и Дизайн») и производит реализацию прав на материалы журналов Общества по лицензионным соглашениям.

Общие правила формирования отчетности

Принципы формирования бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета.

Основными принципами, которыми руководствуется Общество при формировании отчетности, являются: достоверность и полнота, нейтральность, преемственность и сопоставимость.

Во исполнение требований Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 06.07.99 № 43н:

- Бухгалтерская отчетность Общества составлена на русском языке;
- Каждая отчетная форма содержит наименование формы (Бухгалтерский баланс, Отчет о финансовых результатах, Отчет об изменениях капитала, Отчет о движении денежных средств, Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и т.д.);
- В Бухгалтерском балансе указана отчетная дата – 31 декабря 2020 года;
- В Отчете о финансовых результатах, Отчете об изменении капитала, Отчете о движении денежных средств указан отчетный период – 2020 год;
- Показатели отчетности выражены в валюте Российской Федерации, то есть – в тыс. руб.;
- Фактов отступлений от российских правил учета – нет.

Обязательный аудит финансовой (бухгалтерской) отчетности

Обществом проводится обязательная аудиторская проверка ведения бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности согласно Федеральному закону Российской Федерации от 07.08.2001 г. № 119-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Критерии, по которому организация подлежит обязательному аудиту согласно ст. 5 Федерального закона об аудиторской деятельности от 30.12.2008 г. № 307-ФЗ с изменениями, внесенными ФЗ № 400 от 28.12.2010 г.

- объем выручки Общества за предшествующий отчетному году не превышает 800 миллионов рублей
но
- сумма активов бухгалтерского баланса по состоянию на конец года, предшествовавшего отчетному, превышает 400 миллионов рублей.

Основные положения учетной политики Общества

Учетная политика для целей бухгалтерского учета в 2019 году.

➤ Основные средства.

Переоценка основных средств в 2020 году не производилась.

Начисление амортизации в бухгалтерском учете по объектам основных средств, находящимся в эксплуатации, производится линейным способом.

Материальные активы, которые одновременно удовлетворяют всем условиям отнесения активов к основным средствам и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов, однако в целях обеспечения сохранности этих объектов они учитываются на счете 10.11.3.

В том случае, если предметы, входящие в комплекс могут выполнять свои функции самостоятельно и, исходя из своих технических характеристик, имеют разные сроки полезного использования, отличающиеся на 5 и более процентов, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

При приобретении комплексов сочлененных предметов, бывших в эксплуатации, Общество принимает их к бухгалтерскому учету в виде комплекса, без применения критериев, установленных в настоящем пункте.

➤ Нематериальные активы.

Начисление амортизации в бухгалтерском учете по используемым в ходе осуществления деятельности нематериальным активам производится линейным способом.

Начисленная амортизация нематериальных активов отражается путем накопления на счете 05 «Амортизация НМА» в течение всего срока использования НМА.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется при принятии объектов к бухгалтерскому учету исходя из срока действия патента, свидетельства либо ожидаемого срока использования этих объектов, в течение которого Общество может получать экономическую выгоду, и фиксируется в карточках учета нематериальных активов.

➤ Материально-производственные запасы, готовая продукция и незавершенное производство.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету без использования счетов 15, 16 в соответствии с ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», утвержденном приказом МФ РФ № 44н от 09.06.01.

Для обобщения информации о фактической себестоимости приобретения (заготовления) материально-производственных запасов Общество использует соответствующие субсчета счета 10 и 41 «Изменение стоимости материалов (товаров)».

Фактическая производственная себестоимость выпуска продукции (работ, услуг) формируется в течение отчетного периода на соответствующих субсчетах счета 20 «Основное производство». Расходы по транспортировке готовой продукции, выполненные сторонними организациями и не подлежащие оплате покупателями продукции, списываются с кредита счета учета расчетов в дебет счетов затрат. При формировании себестоимости готовой продукции общехозяйственные расходы не учитываются, а в полной сумме списываются в дебет счетов реализации.

➤ Займы и кредиты полученные.

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа.

Расходы по займам отражаются в том отчетном периоде, к которому они относятся. Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление.

➤ **Порядок признания финансовой помощи.**

Поступления денежных средств полученных в рамках финансовой помощи учитываются в составе прочих доходов единовременно в момент их получения.

➤ **Доходы по обычным видам деятельности.**

Доходы для целей бухгалтерского и налогового учета признаются по методу начисления – в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг). Общество не использует счет 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам» и не применяет метод признания выручки по мере готовности работ, услуг, продукции.

➤ **Расходы по обычным видам деятельности.**

Расходы по обычным видам деятельности учитываются на счетах 20, (в 2018 – 25), 26, 44 следующим образом:

- основное производство – расходы подразделений Общества, связанные с производством определенного вида продукции (работ, услуг), которые могут быть прямо и непосредственно отнесены на их себестоимость. В бухгалтерском учете данные расходы отражаются на счете 20 «Основное производство»;
- общехозяйственные (административно-управленческие) - расходы, не связанные непосредственно с производственным процессом. В бухгалтерском учете данные расходы формируются на счете 26 «Общехозяйственные расходы»;
- расходы на продажу- расходы, связанные с продажей продукции, товаров, работ и услуг. В бух. учете данные расходы формируются на счете 44 «Расходы на продажу».

➤ **Готовая продукция:**

В аналитическом учете движение готовой продукции отражается по счету 43 «Готовая продукция» в количественном исчислении. Затраты на выпуск готовой продукции в оценке по фактическим затратам на ее изготовление отражаются на счете 90.02.1 «Себестоимость продаж по деятельности с основной системой налогообложения».

С 2019 г. Счет 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» не используется.

➤ **Незавершенное производство:**

Незавершенное производство (затраты на изготовление продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактически произведенным затратам.

➤ **Создание резервов.**

• **Резерв под снижение стоимости материалов**

Общество создает резерв под снижение стоимости материалов ежегодно на отчетную дату годовой бухгалтерской отчетности в случаях, когда движений по конкретному виду номенклатуры материалов не было более 12 календарных месяцев подряд.

• **Резерв по сомнительным долгам**

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого квартала.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в следующих размерах:

Вид задолженности	Оценка, % от суммы задолженности
Выданные авансы	
От 1 до 364 дней	0
Свыше 365 дней	100
Задолженность контрагентов в рублях	
От 1 до 89 дней	
От 90 до 179 дней	50
Свыше 180 дней	100
Задолженность контрагентов в валюте и у.е.	
От 1 до 89 дней	
От 90 до 179 дней	50
Свыше 180 дней	100

➤ **НДС, подлежащий распределению.**

В случае, если «входящий» НДС относится к товарам, работам, услугам, в том числе основным средствам и нематериальным активам, используемым как для налогооблагаемых операций, так и для операций, не подлежащих налогообложению (освобождаемых от налогообложения), такой НДС распределяется между необлагаемой и облагаемой деятельностью.

Указанное распределение предъявленного НДС осуществляется исходя из доли стоимости реализованных услуг, товаров и работ, операции по реализации которых, не подлежат обложению НДС в общей стоимости реализованных услуг, товаров и работ за отчетный месяц, т.е. пропорционально выручке по необлагаемым видам деятельности в общей выручке. Часть такого НДС, относящаяся исходя из подобного распределения к необлагаемым НДС операциям, учитывается в стоимости таких товаров, услуг и работ, а часть, относящаяся к налогооблагаемым операциям, принимается к вычету.

Распределение «входящего» НДС осуществляется на стоимость товаров работ, услуг приобретенных в данном отчетном периоде.

➤ **Методы оценки существенности при раскрытии показателей бухгалтерской отчетности.**

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Для сведения – в 2018 г. и ранее показатели считались существенными если их величина составляла 5%.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Расшифровка отдельных показателей отчетности.

В приложении к настоящим Пояснениям приложены следующие таблицы с расшифровкой следующих показателей:

- Пояснения 1. НМА и НИОКР
- Пояснения 2. Основные средства
- Пояснения 3. Финансовые вложения
- Пояснения 4. Запасы
- Пояснения 5. Дебиторская и кредиторская задолженность
- Пояснения 6. Затраты на производство
- Пояснения 7. Оценочные обязательства

Дополнительные пояснения, не вошедшие в табличные формы:

- **Объекты ОС, полученные в аренду**

<i>Наименование ОС</i>	<i>Сумма, тыс. руб. 31-12-2019</i>	<i>Сумма, тыс. руб. 31-12-2020</i>
Всего арендованных ОС, в т. ч.:	1967	1970
Помещение по адресу: Рочдельская д.15, стр. 10	1493	1658
Помещение по адресу: Н. Кисловский пер., д.6, стр. 2	474	312

Стоимость основных средств, полученных в аренду, отражена по балансовой стоимости.

- **Запасы**

Морально-устаревшие журналы¹ отражаются в балансе по стоимости их реализации макулатурной компании (за минусом начисленного резерва под снижение стоимости ТМЦ).

Резерв под обесценение запасов создается только в отношении остатка товаров (морально устаревших журналов) на 41 счете в размере 100% стоимости таких журналов по состоянию на отчетную дату.

С 2019 г. на счете 43 осуществляется только количественный учет выпущенных журналов. Затраты на их производство списываются со счета 20 в дебет счета 90-2-1 в конце каждого месяца. Обороты 20 счета приведены в строке Затраты в незавершенном производстве.

Весь тираж продается/распространяется. Журналы, выкупаемые согласно условиям обратного выкупа в соответствующих договорах, отражаются на счете 41 как товары для перепродажи и продаются как макулатура.

Прочие запасы и затраты это расходы на продажу и доставку журналов (обороты и остатки 44 счета).

РБП в составе запасов- это неисключительные права на использование ПО со сроком списания менее года.

- **Финансовые вложения.**

Общество в 2019 и 2020 годах не размещало депозиты.

В отчетном периоде ценных бумаг и иных финансовых вложений, обремененных залогом, не имелось.

На конец 2018 г. все договоры были краткосрочные. В 2019 был продлен срок действия договоров с ООО «Бюро» и ООО «Креатив Медиа» и они перешли в разряд долгосрочных.

В 2020 году были подписаны доп.соглашения, согласно которым оплата процентов по займам должна производиться в конце срока договора, поэтому суммы процентов тоже отражены в долгосрочных фин.вложениях.

¹ Издание считается морально-устаревшим по выходу следующего номера.

➤ **Денежные средства и денежные эквиваленты.**

Остатки денежных средств на конец года:

Наименование показателя	Сумма в тыс. руб.	
	2020	2019
Всего, в т.ч.:	15 648	11 320
Денежные средства в кассе	96	96
Денежные средства на расчётном счете	11 967	6 619
Денежные средства на валютных счетах	3 485	3 983
Денежные средства на корпоративном карточном счете	100	622

➤ **Дебиторская задолженность.**

Дебиторская задолженность покупателей отражена в балансе за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам.

Расшифровка показателя **Прочая дебиторская задолженность (31-12-2020)**, тыс. руб.:

На 31 декабря 2020 г.	Тыс.руб.
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.01, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	181
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.02, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	36
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.04.1, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)", "Уровни бюджетов"	586
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.10, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)", "Уровни бюджетов"	32
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.11, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	53
Сальдо на конец периода по дебету счета 69.01, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	1 462
Сальдо на конец периода по дебету счета 69.02.2, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	75
Сальдо на конец периода по дебету счета 69.02.7, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	1
Сальдо на конец периода по дебету счета 69.03.1, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	21
Сальдо на конец периода по дебету счета 69.06.4, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	1
Сальдо на конец периода по дебету счета 69.11, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	1
Сальдо на конец периода по дебету счета 71, развернутое по субконто "Работники организации"	23
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.02	1 343
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.03, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	47 654
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.29, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	38
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.41, развернутое по субконто "Контрагенты"	1
Итого по строке:	51 508

Расшифровка показателя Прочая дебиторская задолженность (31-12-2019), тыс. руб.:

Развернутое сальдо на конец периода по дебету счета 68.01 по видам платежей в бюджет (фонды)	181
Развернутое сальдо на конец периода по дебету счета 68.02 по видам платежей в бюджет (фонды)	21
Развернутое сальдо на конец периода по дебету счета 68.04.1 по видам платежей в бюджет (фонды) и уровням бюджетов	586
Развернутое сальдо на конец периода по дебету счета 68.08 по видам платежей в бюджет (фонды)	1
Развернутое сальдо на конец периода по дебету счета 68.10 по видам платежей в бюджет (фонды) и уровням бюджетов	29
Развернутое сальдо на конец периода по дебету счета 68.11 по видам платежей в бюджет (фонды)	40
Развернутое сальдо на конец периода по дебету счета 69.01 по видам платежей в бюджет (фонды)	535
Развернутое сальдо на конец периода по дебету счета 69.02.2 по видам платежей в бюджет (фонды)	75
Развернутое сальдо на конец периода по дебету счета 69.03.1 по видам платежей в бюджет (фонды)	21
Развернутое сальдо на конец периода по дебету счета 69.06.4 по видам платежей в бюджет (фонды)	1
Развернутое сальдо на конец периода по дебету счета 69.11 по видам платежей в бюджет (фонды)	1
Развернутое сальдо на конец периода по дебету счета 70 по работникам	39
Развернутое сальдо на конец периода по дебету счета 71.01 по работникам	91
Развернутое сальдо на конец периода по дебету счета 76.01.1 по контрагентам и договорам	26
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.02	1 343
Развернутое сальдо на конец периода по дебету счета 76.03 по контрагентам и договорам (задолженность по выданным займам)	19 388
Развернутое сальдо на конец периода по дебету счета 76.05 по контрагентам и договорам со сроком оплаты не превышающим 365 дней	89
Итого по строке:	22 467

Показатели дебиторской задолженности отражены в бухгалтерском балансе развернуто в разрезе контрагентов и договоров.

➤ **Оценочные обязательства (строка 1540 бухгалтерского баланса).**

Общество создает в бухгалтерском учете резерв на сумму обязательств Общества перед персоналом по оплате неиспользованных отпусков.

тыс. руб.:

Показатель	год	На начало периода	Начислено	Использовано	На конец периода
Резерв на оплату отпусков	2020	9 087	5 799	(8 961)	5 925
	2019	8 735	9 376	(9 024)	9 087

Т.к. в налоговом учете резерв не создается, ОНА составил, тыс. руб.:

Показатель	год	На начало периода	Начислено	Использовано	На конец периода
Резерв на оплату отпусков	2019	1 817	535	(1 167)	1 185
	2019	1 747	1 875	(1 805)	1 817

- Изменения в данных 2019 г. между бухгалтерской отчетностью 2020 и 2019 г., тыс. руб.:

	строка ОФР	Было	Стало	Разница (стало минус было)
Себестоимость продаж	2120	(57 381)	(136 006)	(78 625)
Коммерческие расходы	2210	(104 565)	(96 502)	8 063
Управленческие расходы	2220	(148 264)	(77 702)	70 562
ИТОГО		(310 210)	(310 210)	0

Валовая прибыль (убыток)	2100	195 587	116 962	(78 625)
--------------------------	------	---------	---------	----------

Основные показатели деятельности за отчетный год.

- Доходы по обычным видам деятельности, тыс. руб.

Вид дохода	2020	2019
Доход от предоставления площадки для автоматизированной закупки рекламы (Programmatic)	1721	3 491
Доход от маркетинговых мероприятий	12 930	48 737
Доход от продажи печатных изданий	7 171	25 979
Доход от размещения рекламы в печатном издании	42 558	124 635
Доход от размещения рекламы на сайте, в том числе	9 253	15 825
Доход от спецпроектов	15 626	31 188
Доходы от сдачи в аренду помещений по договорам субаренды	13 826	14 987
Агентская комиссия и оказание услуг по сайту hello.ru	10 533	
Прочее	1	1
ИТОГО	113 619	264 843
<i>Минус расходы на обратный выкуп печатной продукции</i>	<i>(3567)</i>	<i>(11 875)</i>
Итого строка 2110 ОФР	110 052	252 968

➤ Расходы по обычным видам деятельности (Отчет о финансовых результатах).
2020 г., тыс. руб.

Наименование показателя	Расш прочих	Итого
01. Расходы на оплату труда		91 336
02. Отчисления на социальные нужды		17 542
03. Материальные затраты		2 875
04. Амортизация		904
05. Прочие затраты	Аренда и обл. офиса	19 710
	Расходы на пр-во и печать	9 867
	Приоритетная выкладка журналов	4 728
	Орг-я мероприятий	3 012
	Подписки на ПО	2 977
	Расходы на рекламу	2 898
	Роялти	2 841
	Агенты и премии за продажи	1 599
	Курьеры, почта	1 122
	Агенты и премии за продажи	1 105
	Производство спецпроектов	984
	Транспорт	984
	Прочее	840
	Расходы на создание веб-рекламы	771
	Расходы на связь	730
	Маркетинг.исследов-я	499
	Юрид.и конс.услуги	354
	Аудит	335
	Найм персонала	267
	Командировочные расходы	254
	Продвижение спецпроектов	127
	Страхование здания	98
	Содержание оборудования	83
	Представительские расходы	61
	Подрядчики юр.лица (фото/видео)	12
	Транспортный налог	5
	Налог на им-во	3
	Оборудование до 40 т.р.	-
05. Прочие затраты Итого		56 267
06. Фактическая себестоимость проданной макулатуры		68
Общий итог		168 991

2019 г, тыс.руб.:

Вид расхода	Итого, тыс. руб, 2019	Материаль- ные расходы	Расх.на опл.труда	Отчис- ления на соц.взносы	Амор- тизация	Прочие расходы
Расходы на оплату труда сотрудников и по договорам ГПХ	120 751		120 751			
Отчисления на социальные нужды	33 017			33 017		
Расходы на рекламу	31 254					31 254
Расходы на печать журналов	25 629					25 629
Расходы на организацию мероприятий	22 033					22 033
Расходы на услуги поставщиков и подрядчиков	21 690					21 690
Расходы на аренду, содержание офиса	18 688					18 688
Роялти	8 480					8 480
Резервы на оплату отпусков	7 418		7 418			
Материальные расходы	5 810	5 810				
Расходы на почту и курьеров	2 575					2 575
Расходы на маркетинговые исследования	2 213					2 213
Расходы на командировки	1 820					1 820
Амортизация	1 420				1 420	
Расходы на производство спецпроектов	1 186					1 186
Прочие расходы	1 168					1 168
Расходы на ПО и подписки	1 087					1 087
Юридические расходы	1 071					1 071
Расходы на транспорт	809					809
Представительские расходы	571					571
Расходы на связь и интернет	507					507
Расходы на участие в выставках и мероприятиях 3х лиц	291					291
Расходы на поддержание сайтов	225					225
Расходы на содержание оборудования	92					92
Налоги (на им-во и транспортный)	12					12
Себестоимость продажи журналов 2018	7					7
Себестоимость проданных БУ журналов	12 262					12 261
Минус расходы на обр.выкуп	(11 875)					(11 875)
ИТОГО	310 210	5 810	128 169	33 017	1 420	141 794

➤ Прочие доходы.

Расшифровка прочих доходов строки 2340 «Прочие доходы»
тыс. руб.

Прочие доходы:	2020	2019
Доходы, связанные с реализацией НМА/ОС	154	129
Курсовые разницы	6 948	
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	347	860
Прочие внереализационные доходы	13	
Возмещение по страхованию КАСКО	0	37
ИТОГО	7 462	1 026

➤ Прочие расходы

Расшифровка прочих расходов строки 2350 «Прочие расходы»
тыс. руб.

Наименование показателя	2020	2019
Прочие операционные расходы		
16.2.1 НДС с бесплатных рекламных полос	869	840
16.2.2 НДС (не принимаемый, 91 счет)	229	714
16.2.3 НДС с возвратов		943
16.2.4 НДС с бесплатной реализации	150	229
16.3.1 Формирование резервов по сомнительным долгам	10 248	27 260
16.3.2 Формирование резервов под снижение стоимости ТМЦ	76	120
17.7 Пени по налогам кроме прибыли (91-2)		10
17.8 Амортизация НМА (не принимаемые)	7	11
19.3 Корпоративные мероприятия (не приним.)		303
23.1 Прочие расходы редакции – не принимаемые (91)		3
23.11 Прочие расходы маркетингового отдела (91 сч) – не принимаемые	560	228
23.4 Расходы текущего года - дистрибуция не приним.	101	363
26 Прочие расходы - 91 (возмещение ущерба по актам)		20
26 Прибыль (убыток) прошлых лет	79	
26 Прочие расходы - 91 (списание не приним-е)	25	522
26 Расходы прошлых лет - не приним. (2017)		419
26 Расходы прошлых лет - не приним. (2018)	59	53
26 Расходы прошлых лет - не приним. (2019)	525	
26 Расходы прошлых лет - приним. (2017)	648	22
26 Расходы прошлых лет - приним. (2018)		1 043
26 Расходы прошлых лет - приним. (2019)	3 642	
26 Списание неустраиваемых дебиторской задолженности (не принимаемое к налогообложению)		20
26 Списание ОС	11	
26 Штрафы	122	7
Комп.мор.вреда	10	
Комиссия банка	397	680
Комиссия банка (непринимаемые)	132	30
Курсовые разницы		377
Расходы при конвертации валюты		321
	17 889	34538

В отчете о финансовых результатах курсовые разницы и формирование и создание/восстановление резервов по сомнительным долгам отражены свернуто.

➤ Операции в иностранной валюте.

Официальный курс Банка России, действовавший на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности:

- USD ЦБ 73,8757 руб.;

- EUR ЦБ 90,6824 руб.

➤ Текущий налог на прибыль

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	2020	2019
Текущий налог на прибыль	-	-
Постоянные налоговые обязательства (активы)	(605)	(2 533)
Изменения отложенных налоговых обязательств	52	29
Изменения отложенных налоговых активов	8711	13 074

➤ Постоянные разницы.

	2020	2019
Условный расход по налогу на прибыль	6 008	2 060
Условный доход по налогу на прибыль	15 593	17 933
Постоянное налоговое обязательство	605	2 533
<i>Постоянные разницы между БУ и НУ составили</i>	<i>3 025</i>	<i>12 666</i>

Указанные постоянные разницы возникли в результате различий в признании в бухгалтерском и налоговом учете нормируемых расходов производственного характера, начислений резервов под снижение стоимости ТМЦ, себестоимость нераспроданных тиражей и других расходов, не признаваемых для целей налогового учета.

➤ Отложенные налоговые обязательства и активы:

ОНО (сч 77)	год	Начало года	Начислено ОНО со стоимости купленных ОС стоимостью менее 100 т.р.	Погашено ОНО – амортизация ОС 40-100 т.р.	Конец года
ОНО с ОС стоимостью 40-100	2019	82	13	(65)	30
	2019	111	37	(66)	82

ОНА (сч. 09)	год	Начало года	Начислено ОНА	Погашено ОНА	Конец года
Оценочные обязательства и резервы	2020	1 817	535	(1 167)	1 185
	2019	1 747	575	(505)	1 817
Расходы будущих периодов (убыток от продажи ОС в 2008 г.)	2020	8 078	-	(219)	7 859
	2019	8 296	-	(218)	8 078
Резервы сомнительных долгов	2020	5 495	9 506	(7 683)	7 318
	2019	77	7 488	(2 070)	5 495
Убыток текущего периода	2020	-	9 411	(9 411)	-
	2019	-	13 598	(13 598)	-
Убытки прошлых лет, скорректированные в 2019 г.	2020	-	-	-	-
	2019	313	(313)	-	-
Убытки прошлых лет	2020	47 430	7 738	-	55 168
	2019	39 313	8 495	(378)	47 430
ИТОГО	2020	62 820	27 194	(14 660)	71 530
	2019	49 746	29 843	(16 769)	62 820

➤ Информация по аффилированным лицам на 31.12.2020 г.:

	Наименование или ФИО аффилированного лица	Место нахождения	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля в УК %
1	ООО «ГЛОСС МЕДИА»	г. Москва	Лицо, является участником (Учредителем) ООО «Форвард Медиа Групп»	26.01.2016	100%
2	Юмашева Полина Валентиновна	г. Москва	Лицо является Председателем Совета директоров ООО «ФМГ» и владеет 99 % УК ООО «Глосс Медиа»	28.02.2007г. 28.09.2015	-
3	Бениашвили Теймураз Владимирович	г.Москва	Лицо является Генеральным директором ООО «ФМГ» и Генеральным директором ООО «ГЛОСС МЕДИА», а также Генеральным директором ООО «Бьюти Бар» (владеет 10 % его УК), ООО «Бьюти Дистрибьюшн» (владеет 20% УК), также владеет 50% УК ООО «Бьюти Академия» и 100% УК ООО «ВетРадиология»	01.02.2016г. 28.09.2015	-
4	Бениашвили Натэлла Владимировна	г.Москва	Лицо является членом Совета директоров ООО «ФМГ»	01.12.2008г.	-
5	ООО «Креатив Медиа»	г. Москва	Состоит в одной группе лиц с П.В. Юмашевой (Юмашева П.В. владеет 100% УК ООО «Креатив Медиа»)	28.04.2010г.	-
6	ООО «Бюро 247»	г.Москва	Входит в группу лиц с П.В.Юмашевой (П.В.Юмашева является конечным бенефициаром 99% УК ООО «Бюро 247»)	05.02.2016г.	-
7	Смирнов Петр Викторович	г.Москва	Входит в группу лиц ООО «Компания «СД», ООО «Бюро 247», ООО «Псилон», ООО «Сфера Сервис» (Смирнов П.В. является генеральным директором указанных компаний)	28.09.2015	-
8	ООО «Бьюти Дистрибьюшн»	г.Москва	Входит в группу лиц Бениашвили Т.В. (Бениашвили Т.В. владеет 20% УК ООО «БД» и является его Генеральным директором)	28.02.2018г.	-
9	ООО «Сфера сервис»	г.Москва	Состоит в одной группе лиц со Смирновым П.В. (Смирнов П.В. является генеральным директором ООО «Сфера Сервис», ООО «Компания «СД», ООО «Бюро	15.06.2018	-

			247» и ООО «Псилон»))		
10	ООО «Секреты Красоты»	г.Москва	Состоит в одной группе лиц с П.В.Юмашевой (П.В.Юмашева владеет 43,34% УК ООО «Секреты Красоты»)	27.04.2018 (с 19.09.13 по 27.04.18г. владела 28,33%УК)	-
11	ООО «Бюро Дрим»	Моск. обл. деревня Барвиха	Состоит в одной группе лиц с П.В.Юмашевой (П.В.Юмашева владеет 43,34% УК ООО «Бюро Дрим»)	27.04.2018 (с 01.02.16 по 27.04.18г. владела 28,33%УК)	-
12	ООО «Бюро Сколково»	Моск. обл., поселок Заречье	Состоит в одной группе лиц с П.В.Юмашевой (П.В.Юмашева владеет 45% УК ООО «Бюро Сколково»)	20.06.2017	-
13	Veritas Universal Ltd.	Тортола, BVI	Состоит в одной группе лиц с П.В.Юмашевой (П.В.Юмашева является владельцем 100% акций Veritas Universal Ltd.)	27.11.2002	-
14	Safe Harbour Financial Ltd.	г.Никосия, Кипр	Состоит в одной группе лиц с П.В.Юмашевой (Veritas Universal Ltd. является владельцем 100% акций Safe Harbour Financial Ltd.)	01.01.2018 (с 18.02.08 по 31.12.17 Veritas владела 99% акций SH)	-
15	ООО «Компания «Старый Дом»	г.Москва	Состоит в одной группе лиц в П.В.Юмашевой/Veritas (Safe Harbour Financial Ltd. владеет 100% долей в ООО «Компания «Старый дом»)	24.07.2009	-
16	ООО «Псилон»	г.Москва	Состоит в одной группе лиц с Veritas/Юмашевой (Safe Harbour владеет 100% акций ООО «Псилон», а владельцем 100% акций Safe Harbour Financial Ltd. является Veritas)	09.2011	
17	Iberica Investments Ltd (далее – Iberica)	г.Никосия, Кипр	Состоит в одной группе лиц с П.В.Юмашевой/Veritas (с 01.01.2018г. Veritas является владельцем 100% акций Iberica, с 13.12.12 по 31.12.17 – владел 80%)	13.12.2012	-
18	LMS Luxe Media Solutions Ltd	г.Никосия, Кипр	Состоит в одной группе лиц с П.В.Юмашевой и Veritas (Veritas является владельцем 100% акций LMS, первоначальное приобретение 35% - 27.12.2012)	27.12.2012	-
19	ООО «Бьюти Бар»	г.Москва	Состоит в одной группе лиц с П.В.Юмашевой (владеет 50% УК ООО «ББ») и Бенишвили Т.В. (владеет 10% УК и	21.06.2018г.	-

			является Генеральным директором ООО «ББ»)		
20	Buro Global Ltd	Лондон, Великобритания	Состоит в одной группе лиц с П.В.Юмашевой (П.В.Юмашева является владельцем 100% акций Buro Global Ltd)	10.07.2018	
21	Фонд социальных программ и поддержки женщин «Александра»	г.Москва	Состоит в одной группе лиц с П.В.Юмашевой (П.В.Юмашева является учредителем и Председателем Совета Фонда)	25.09.2018	
22	ООО «Бьюти Академия»	г.Москва	Состоит в одной группе лиц с Бениашвили Т.В. (является его Генеральным директором и владеет 50% УК ООО «Бьюти Академия»)	21.06.2019	-
23	ООО «Фейс Онли»	г.Москва	Состоит в одной группе лиц с П.В.Юмашевой (П.В.Юмашева владеет 50% УК ООО «Фейс Онли»)	27.12.2019	-
24	ООО «Бюро СПб»	г.Санкт-петербург	группе лиц с П.В.Юмашевой (П.В.Юмашева владеет 11,25% УК ООО «Бюро СПб»)	27.01.2020	
25	ООО «ВетГоспиталь»	Моск. обл. Р.п.Заречье	Состоит в одной группе лиц с П.В.Юмашевой (П.В.Юмашева владеет 50% УК ООО «ВетГоспиталь»)	14.07.2020	
26	ООО «ВетРадиология»	Моск. обл. р.п.Заречье	Входит в группу лиц Т.В.Бениашвили (Бениашвили Т.В. владеет 100% УК ООО «ВетРадиология»)	14.07.2020	

➤ **Операции со связанными сторонами.**
2020 г., тыс.руб:

	Наименование или ФИО аффилированного лица	Вид договора	Сальдо взаиморасчетов на начало 2020 года (наша задолженность минус задолженность перед нами)	Поступило денежных средств от контрагента	Выплачено ДС контрагенту	Поступило услуг от контрагента / начислено вознаграждение Ген.директора	Оказано услуг / передано товаров, прав контрагенту	Сальдо по процентам, не оплаченое на конец периода	Сальдо взаиморасчетов на конец 2020 года
1	Бениашвили Теймураз Владимирович	заработная плата ген.директора			(1 640)	1 640			-
2	ООО «Компания «СД»	Займ полученный	104 394	13 000	(2 500)			6 827	121 721
		дог. аренды	(10)		(120)	120			(10)
		дог. доступа к ПО 1с			(2 376)	2 376			-
3	ООО «Бьюти Бар»	дог. аренды	58	305	-		(398)		(35)
4	ООО "Бьюти Дистрибьюшн"	дог. аренды		343			(257)		86
5	ООО «Бюро 247»	Займ выданный	(95 353)	2 000	(44 000)			(9 147)	(146 500)
		дог. аренды	(2)	4 740			(4 741)		(3)
6	ООО «ГЛОСС МЕДИА»	Займ полученный	756 560	150 580	(2 000)				905 140
7	ООО «Креатив Медиа»	Займ выданный	(125 743)	10 000	(67 700)			(12 588)	(196 031)
		дог. аренды	298	2 770			(2 524)		544
8	ООО «Псилон»	Займ выданный	-	-	(5 600)		(147)		(5 747)
9	ООО «Секреты Красоты»	дог. аренды	(16)	395			(395)		(16)
10	ООО «Фейс онли»	дог. аренды	-	-			(182)		(182)
	ИТОГО		640 185	184 133	(125 936)	4 136	(8 644)	(14 908)	678 966

2019 г, тыс.руб.:

Наименование или ФИО аффилированного лица	Вид договора	Сальдо взаиморасчетов на начало 2019 года (наша задолженность минус зад-ть перед нами)	Поступило денежных средств от контрагента	Выплачено ДС контрагенту	Переоценка	Поступило услуг от контрагента / начислено вознаграждение Ген.директора	Оказано услуг / передано товаров, прав контрагенту	Сальдо по процентам, не оплаченное на конец периода	Сальдо взаиморасчетов на конец 2019 года
Iberica Ltd.	погашение займа за ЛЭМ Пабблишинг		106 370				(106 370)		-
Veritas Universal Ltd.	Займ полученный	29 850		(29 876)	26	-			-
Бениашвили Теймураз Владимирович	заработная плата ген. директора			(1 788)		1 788			-
ООО «Бьюти Бар»	дог. аренды	16	707	(16)	-		(649)		58
ООО «Бюро 247»	Займ выданный	(46 735)	17 250	(60 350)				(5 518)	(95 353)
	Оказание рекл. услуг	(1 746)	1 746						-
	дог. аренды	(9)	4 653				(4 646)		(2)
ООО «ГЛОСС МЕДИА»	Займ полученный	542 800	219 750	(5 990)					756 560
ООО «Креатив Медиа»	Займ выданный	(16 018)	16 000	(121 250)				(4 475)	(125 743)
	дог. аренды		2 678				(2 380)		298
ООО «Псилон»	Займ выданный	(3 831)	6 365	(2 400)			(134)		-
ООО «Секреты Красоты»	дог. аренды	(16)	212	(16)			(196)		(16)
ООО «Компания «СД»	Займ полученный	88 980	20 200	(10 600)				5 814	104 394
	дог. аренды	8		(8)					-
	дог. аренды		24	(130)		120	(24)		(10)
ИТОГО		593 299	395 931	(232 294)	26	1 788	(114 375)	(4 179)	640 196

➤ **Факторы, повлиявшие в отчетном году на финансовые результаты деятельности организации**

На образовавшийся убыток за 2020 г. основное влияние оказало превышение расходов над доходами. Основные расходы – на оплату труда и полиграфические услуги.

Вид расхода	тыс.руб, 2020	тыс.руб, 2019
Расходы на оплату труда сотрудников и по договорам ГПХ	91 336	120 751
Отчисления на социальные нужды	17 542	33 017
Расходы на рекламу	7 626	31 254
Расходы на печать журналов	9 867	25 629

➤ **Распределение чистой прибыли по итогам отчетного года**

По итогам работы Общества за 2020 год был получен убыток в размере (39 163) тыс. руб., за 2019 г. (66 260) тыс. руб.

➤ **События после отчетной даты**

В марте 2020 года произошли серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с объявленной пандемией коронавируса COVID-19. Правительство РФ ввело предупредительные меры против распространения вируса в стране. Общество ввело режим удаленной работы для части сотрудников, продолжающийся и на момент подписания настоящих пояснений.

В 2020 году сократились доходы Общества от спецпроектов и маркетинговых мероприятий в связи с противовирусными мерами и ограничениями в г.Москва, но были предприняты существенные меры по сокращению расходов (169000) тыс.руб. по сравнению с (310 000) тыс.руб. в 2019 г.

Руководство Общества рассчитывает, что в 2021 году возрастут доходы от размещения рекламы на сайте, от субаренды помещений и, в связи с ослаблением ограничительных мер, будет рост доходов Общества от маркетинговых мероприятий.

Руководство Общества оценивает, что события, связанные с пандемией, не повлияют существенным образом на деятельность Общества и способность Общества непрерывно продолжать свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

➤ **Информация по сегментам**

Основание по применению ПБУ 12/2010 отсутствуют.

➤ **Незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства**

1) Истец – ФМГ, ответчик – АО АРПИ «Сибирь», Сумма требований – 839 тыс. руб. (задолженность по договору поставки печатных СМИ).

➤ **Отчет о движении денежных средств**

В Отчете о движении денежных средств движение денежных средств в иностранной валюте отражено по курсу ЦБ РФ на даты совершения операций в иностранной валюте.

Таже свернуто показаны в отчете ДДС суммы НДС (стр. 4129):	2019	2019
Сумма НДС начисленного к уплате при расчетах с покупателями	(20 715)	(28 030)
Сумма НДС начисленного к возмещению при расчетах с поставщиками	8 631	13 256
Сумма НДС перечисленного в бюджет (Оборот с кредита счета 51 в дебет счета 68.02, по виду движения денежных средств Прочие платежи по текущим операциям)	15 267	18 159
ИТОГО	3 183	3 385

➤ **Используемые подходы для отражения отдельных показателей.**

По строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда» кроме сумм оплаты труда отражены суммы НДФЛ, удержанные из доходов работников в качестве налогового агента и перечисленные в бюджет.

Суммы налогов и взносов, оплаченные по договорам ГПХ, отражены в строке 4121.

➤ **Движение денежных средств между взаимозависимыми лицами.**

См раздел «Операции со связанными сторонами».

➤ **Непрерывность деятельности**

Общество продолжает работу над снижением расходов и увеличением доходов. В 2019 году были уменьшены затраты на дистрибуцию, печать и контент. В 2020 году было произведено сокращение персонала и производственных расходов в связи с закрытием выпуска печатного журнала «HELLO!», что позволило сократить убытки почти вдвое по сравнению с 2019 годом.

В компании существует бизнес план на 2021 год, направленный на дальнейшее сокращение расходов и увеличение доходности видов выручки.

Также уверенность в дальнейшем продолжении деятельности фирмы основана на подписанном договоре займа от ООО «ГЛОСС МЕДИА» на сумму 950 000 тыс. руб. Заем выбирается траншами и на сегодняшний момент полностью не получен.

Результатом деятельности является наличие отрицательных чистых активов по состоянию на 31.12.2020 г. (491 817) тыс. руб., на 31.12.2019 г. (452 653) тыс. руб. Увеличение отрицательных чистых активов связано с существенной долей постоянных расходов на печатную продукцию. В результате предпринимаемых мер в 2020 году убыток существенно меньше, чем в 2019.

Несмотря на наличие отрицательных чистых активов Общество полагает, что не имеется риска прекращения деятельности.

Общество оценивает, что способно непрерывно продолжать свою деятельность основываясь на том что договора займа имеют долгосрочную основу продолжительностью до 2022-2025 годов. Общество также располагает пакетом, заключенных с Заказчиками договоров на оказание услуг по размещению рекламы в Интернете и журнале Интерьер+Дизайн с регулярным пролонгируемым сроком действия.

Кроме того, Обществом получено заявление от бенефициара об отсутствии намерения прекращения деятельности и предоставлении в случае необходимости финансовой поддержки.

Директор по корпоративным
финансам Общества
Новикова О.В., действующая на
основании доверенности № 12-21 от 21.12.2020 г.

Главный бухгалтер Овчаренко М.В.



02.03.2021 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		начислено амортизации	Первоначальная стоимость			Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	722	(474)	179	-	-	(32)	-	-	-	719	(506)
	5110	за 2019г.	540	(429)	-	-	-	(45)	-	-	-	540	(474)
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2020г.	405	(339)	179	-	-	(32)	-	-	-	584	(371)
		за 2019г.	405	(312)	-	-	-	(27)	-	-	-	405	(339)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2020г.	135	(135)	-	-	-	-	-	-	-	135	(135)
	5112	за 2019г.	135	(117)	-	-	-	(18)	-	-	-	135	(135)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
		5120	-	-
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

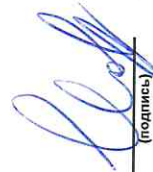
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		3
		6	5	6	5	
Всего	5130					
в том числе:						
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5131					

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	182	68	-	(179)	71
	5190	за 2019г.	-	182	-	-	182
в том числе:	5181	за 2020г.	182	68	-	(179)	71
	5191	за 2019г.	-	182	-	-	182
Расходы на регистрацию ТЗ, еще не введенных в эксплуатацию							



Руководитель Новикова Ольга Владимировна
(подпись) (расшифровка подписи)

2 марта 2021 г.



2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	65	-	(65)	-
	5250	за 2019г.	-	930	-	(930)	-
в том числе: Ультрабук ACER Swift 3 SF314-58G-738H, 1,8ГГц, 8Гб, 512Гб SSD, розовый	5241	за 2020г.	-	65	-	65	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 970	1 967	1 967
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Новикова Ольга
Владимировна
(расшифровка подписи)

(подпись)

Руководитель

2 марта 2021 г.

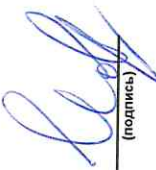
3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода				
			На начало года		на конец периода		первоначальная стоимость	накопленная коррекционная тировка			
			первоначальная стоимость	накопленная коррекционная тировка	Поступило	выбыло (погашено)			начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	209 220	-	111 700	(12 000)	-	308 920	-	-	-
в том числе:	5311	за 2019г.	132 870	-	211 600	(135 250)	-	209 220	-	-	-
ООО "Бюро 247" (дог.03/14 от 14.03.2018 г., до 31-12-2025, 8,25%)	5302	за 2020г.	88 320	-	44 000	(2 000)	-	130 320	-	-	-
	5312	за 2019г.	45 220	-	60 350	(17 250)	-	88 320	-	-	-
ООО "Креатив Медиа" (Дог. 26/02 от 26.02.2018 г., до 31-12-2022, 8,25%)	5303	за 2020г.	120 900	-	67 700	(10 000)	-	178 600	-	-	-
	5313	за 2019г.	15 650	-	121 250	(16 000)	-	120 900	-	-	-
ООО "ЛЭМ Паблишинг" дог. ЛЭМ-09/28-17 от 28.09.2017 (до 30-06-2019, 8%)	5304	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5314	за 2019г.	72 000	-	30 000	(102 000)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	76 025	-	31 090	(15 700)	-	91 415	-	-	-
	5315	за 2019г.	57 500	-	48 797	(30 272)	-	76 025	-	-	-
в том числе:	5306	за 2020г.	54 025	-	25 490	(3 100)	-	76 415	-	-	-
ООО "ГРИД" (дог.11/21 от 21.11.2017, до 31-12-2020,8%)	5316	за 2019г.	53 800	-	24 397	(24 172)	-	54 025	-	-	-
ООО "ЛЭМ Паблишинг" Дог. 2019-10-01 от 01.10.19 г (8% до 02.12.2019г)	5307	за 2020г.	22 000	-	22 000	(12 600)	-	9 400	-	-	-
	5317	за 2019г.	-	-	-	-	-	22 000	-	-	-
ООО "Псилон" (дог.займа Псилон 04/23 от 04.02.2019 (8 млн до 31-12-2019, 7,25%)	5308	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5318	за 2019г.	3 700	-	2 400	(6 100)	-	-	-	-	-
ООО "Псилон" (дог. 20200316-01 от 16.03.2020, 4,25%, до 31-12-2021)	5309	за 2020г.	-	-	5 600	-	-	5 600	-	-	-
	5319	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	285 245	-	142 790	(27 700)	-	400 335	-	-	-
	5310	за 2019г.	190 370	-	260 397	(165 522)	-	285 245	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Новикова Ольга
Владимировна
(расшифровка подписи)




2 марта 2021 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель  (подпись) _____
Новикова Ольга Владимировна
 (расшифровка подписи)

2 марта 2021 г. _____

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период							На конец периода						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам					
																выбыло				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5510	за 2020г.	127 197	(27 477)	47 753	-	-	(72 081)	-	(9 110)	-	-	-	-	-	-	-	-	102 871	(36 587)
	5530	за 2019г.	69 222	(384)	95 373	-	-	(37 244)	-	(27 093)	-	-	-	-	-	-	-	-	127 199	(27 477)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	101 974	(26 360)	16 637	-	-	(70 844)	-	(8 536)	-	-	-	-	-	-	-	-	47 767	(34 896)
	5531	за 2019г.	57 146	(384)	76 266	-	-	(31 418)	-	(25 976)	-	(20)	-	-	-	-	-	-	101 974	(26 360)
Авансы выданные	5512	за 2020г.	2 758	(1 117)	1 852	-	-	(1 014)	-	(574)	-	-	-	-	-	-	-	-	3 596	(1 691)
	5532	за 2019г.	1 514	-	2 173	-	-	(929)	-	(1 117)	-	-	-	-	-	-	-	-	2 758	(1 117)
Прочая	5513	за 2020г.	22 467	-	29 264	-	-	(223)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	51 508	-
	5533	за 2019г.	10 430	-	16 934	-	-	(4 897)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22 467	-
Итого	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X
	5500	за 2020г.	127 197	(27 477)	47 753	-	-	(72 081)	-	(9 110)	-	-	-	-	-	-	-	-	102 871	(36 587)
	5520	за 2019г.	69 222	(384)	95 373	-	-	(37 244)	-	(27 093)	-	(20)	-	-	-	-	-	-	127 199	(27 477)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

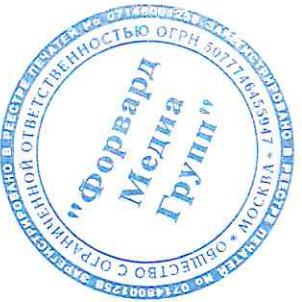
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		Учтенная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям Договора	Балансовая стоимость
Всего		42 473	-	44 685	-	6 641	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5540	38 877	-	44 685	-	6 641	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5541	3 596	-	-	-	-	-
прочая	5542	-	-	-	-	-	-
	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженную	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженную	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженную	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	погашение					
Долгосрочная кредиторская задолженность -											
всего	5551	за 2020г.	860 954	163 580	6 827	(4 500)	-	-	-	-	1 026 861
	5571	за 2019г.	642 482	239 950	-	(46 466)	-	-	-	-	860 954
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	860 954	163 580	6 827	(4 500)	-	-	-	-	1 026 861
	5573	за 2019г.	642 482	239 950	-	(46 466)	-	-	-	-	860 954
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность -											
всего	5560	за 2020г.	44 089	6 492	-	(35 468)	(346)	-	-	-	14 767
	5580	за 2019г.	58 379	23 007	5 850	(17 244)	(756)	(24 988)	-	-	44 089
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	32 472	3 011	-	(25 394)	(342)	-	-	-	9 747
	5581	за 2019г.	30 710	18 267	-	(15 812)	(693)	-	-	-	32 472
авансы полученные	5562	за 2020г.	988	1 878	-	(913)	(4)	-	-	-	1 949
	5582	за 2019г.	2 065	367	-	(1 381)	(63)	-	-	-	988
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	9 840	280	-	(8 400)	(63)	-	-	-	1 720
	5583	за 2019г.	5 884	3 958	10	(12)	-	-	-	-	9 840
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	19 148	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	789	1 323	5 840	(761)	-	(24 988)	-	-	1 351
	5586	за 2019г.	572	256	-	(39)	-	-	-	-	789
кредиты	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5550	за 2020г.	905 043	170 072	6 827	(39 968)	(346)	X	X	X	1 041 628
	5570	за 2019г.	700 861	262 957	5 850	(63 710)	(756)	X	X	X	905 043

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-




 (подпись)

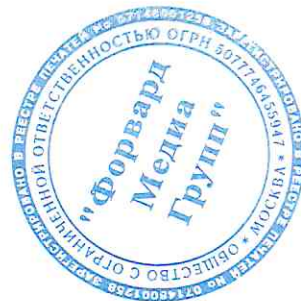
Новикова Ольга
 Владимировна
 (расшифровка подписи)

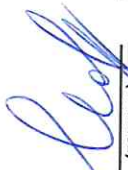
2 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	2 875	5 817
Расходы на оплату труда	5620	91 336	129 897
Отчисления на социальные нужды	5630	17 542	31 071
Амортизация	5640	904	1 420
Прочие затраты	5650	61 245	141 421
Итого по элементам	5660	173 902	309 626
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	68	394
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	173 970	310 020

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров




(подпись)

Новикова Ольга
Владимировна
(расшифровка подписи)

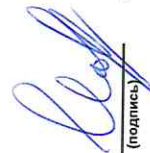
Руководитель

2 марта 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	9 087	5 799	(8 961)	-	5 925
в том числе:						
Оценочные обязательства по вознаграждениям (рез. отпусков)	5701	7 244	5 030	(7 356)	-	4 918
Оценочные обязательства по страховым взносам	5702	1 843	770	(1 606)	-	1 007




(подпись)

Новикова Ольга
Владимировна
(расшифровка подписи)

Руководитель _____

2 марта 2021 г. _____