

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ**

***Общества с ограниченной ответственностью
«Рекламно-Информационное агентство «Город»***

за 2020 год

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «РИА «Город» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Описание Организации

Общество с ограниченной ответственностью «Рекламно-Информационное агентство «Город» (ООО «РИА «Город» - сокращенное наименование (далее по тексту Организация) образовано в соответствии с законом РФ от 08.02.1998 г. № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью»:

- Дата государственной регистрации 28.11.2001 г., основной государственный регистрационный номер 1028900705217 от 16.10.2002 г.;
- По состоянию на 31 января 2018 года на основании Решения единственного Участника от 16 октября 2017 г. проведена реорганизация ООО «РИА «Город» в порядке присоединения к нему ООО «ТО «Экипаж»:
- ООО «ТО «Экипаж» снят с учета 31.01.2018 г. запись ЕГРЮЛ №2188901040480;
- ООО «РИА «Город» внесена запись о реорганизации юридического лица в форме присоединения к нему другого юридического лица ООО «ТО «Экипаж» 31.01.2018 г. запись ЕГРЮЛ №2188901040447.

Основным участником Организации с 100% долей участия в уставном капитале является Акционерное общество «Арктика Медиа», имевшее до 04 декабря 2017 г. наименование - Открытое акционерное общество Издательский дом «Благовест».

В течение отчетного периода данная доля не изменялась.

1.2. Юридический адрес Организации (место нахождения)

Организация зарегистрирована по адресу – 629810, Ямало-Ненецкий автономный округ, г. Ноябрьск, проспект Мира, д. 78В, офис 106 (почтовый адрес-тот же).

1.3. Органы управления Организации

Единоличный исполнительный орган Организации

С 01.09.2010 г. функции единоличного исполнительного органа переданы управляющей организации Открытое акционерное общество Издательский дом «Благовест», генеральный директор Сафонов Алексей Алексеевич.

С 18.05.2012 г. расторгнут договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа ООО «РИА «Город» управляющей организации ОАО ИД «Благовест» от 31.08.2010 г. № 1. Директором ООО «РИА «Город» по совместительству назначен Сафонов Алексей Алексеевич.

С 01.04.2015 г. функции единоличного исполнительного органа переданы управляющей организации – ОАО ИД «Благовест», генеральный директор Сафонов Алексей Алексеевич.

С 13.10.2015 г. по 31.12.2017 г. постоянным представителем управляющей организации в должности управляющего директора назначена Минигалиева Линара Габдулхаковна.

С 08.04.2019 г. управляющим директором назначена Гизатуллина Ольга Владимировна.

1.4. Описание деятельности Организации

Основным видом деятельности Организации является деятельность рекламных агентств. Организация также осуществляет другие виды деятельности, в том числе:

- деятельность в области радиовещания;
- деятельность в области телевизионного вещания;
- исследования конъюнктуры рынка и изучение общественного мнения;
- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

Организация осуществляет деятельность в соответствии с лицензиями, полученными на осуществление отдельных видов деятельности.

Организацией получены следующие виды лицензий:

- на осуществление деятельности в области телевизионного вещания 2 лицензии;
- на услуги связи для радиовещания 3 лицензии;
- на услуги связи для целей эфирного вещания 5 лицензий.

осуществление телевизионного вещания

Наименование СМИ	Среда вещания	Территория распространения	Реквизиты лицензии	Срок действия	Учредитель СМИ
ТНТ4, Реклама ЯНАО	наземное эфирное вещание	г. Ноябрьск	ТВ № 27068 от 28.08.2015 г.	до 01.09.2025 г.	ООО «Телеканал ТНТ4»
ТНТ4, Реклама ЯНАО	кабельное вещание	г. Ноябрьск	ТВ №28675 от 03.05.2017 г.	до 03.05.2027 г.	ООО «Телеканал ТНТ4»

осуществление радиовещания

РАДИО-ЛЮБОВЬ	наземное эфирное вещание	г. Ноябрьск	РВ №25007 от 03.02.2014 г.	до 15.03.2025 г.	ООО «Радио Любовь»
Ретро FM (Retro FM)	наземное эфирное вещание	г. Ноябрьск	РВ №25008 от 03.02.2014 г.	до 15.03.2025 г.	ЗАО «Радио Ретро»
Авторадио	наземное эфирное вещание	г. Муравленко	РВ №25009 от 03.02.2014 г.	до 10.08.2026 г.	ООО Предприятие «Авторадио»

на услуги связи для целей эфирного вещания

Территория оказания услуг	Частотный канал	Реквизиты лицензии	Срок действия	Держатель
г. Ноябрьск	87,5; 103,4 МГц	№182501 от 06.05.2020 г.	до 06.05.2025 г.	ООО «РИА «Город»
г. Муравленко	36; 38 ТВК	№153701 от 24.05.2017 г.	до 24.05.2022 г.	ООО «РИА «Город»
г. Ноябрьск	12 ТВК	№163032 от 18.04.2018 г.	до 18.04.2023 г.	ООО «РИА «Город»
г. Муравленко	102,2 МГц	№148625 от 03.11.2016 г.	до 03.11.2021 г.	ООО «РИА «Город»
г. Ноябрьск	28 ТВК	№138217 от 19.01.2016 г.	до 19.01.2021 г.	ООО «РИА «Город»

1.5. Филиалы и представительства

По состоянию на 31.12.2020 г. Организация не имеет филиалы и представительства, осуществляющие хозяйственную деятельность в городах.

1.6. Численность работников Организации

Численность сотрудников Организации составила 3, 5 и 3 человек на 31.12.2020 г., 31.12.2019 г. и 31.12.2018 г. соответственно.

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Основа составления

Годовая бухгалтерская отчетность Организации составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н, а также иными нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Организации утверждена приказом № 30-П от 24 декабря 2019 г. «Об утверждении учетной политики на 2020 год».

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Если дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет погашение в течение 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация указанной дебиторской и кредиторской задолженности в краткосрочную. На конец отчетного периода такая дебиторская и кредиторская задолженность отражается в составе краткосрочной.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

2.3. Основные средства

К основным средствам отнесены активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного Приказом Минфина России №26н от 30.03.2001 г.

2.3.1. Объекты основных средств

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, сооружения, передаточные устройства, машины, оборудование, транспортные средства со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются обособленно в составе основных средств.

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, и стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу (за исключением объектов недвижимости и транспортных средств) отражаются в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы по мере передачи их в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости с учетом затрат по модернизации, реконструкции, достройке, дооборудованию и частичной ликвидации за минусом суммы амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Объекты основных средств приняты к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Принятые Организацией сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	до 01.01.2002 г.	с 01.01.2002 г.
Передаточные устройства	10 - 20	5 - 25
Компьютерная техника	-	3 - 7
Машины и оборудование	2 - 20	2 - 30

Амортизация основных средств начисляется ежемесячно линейным способом, исходя из экономически обоснованных сроков полезного использования, в соответствии с техническими условиями, рекомендациями организаций-изготовителей и пр.

Амортизация не начисляется по:

- объектам, переданным на консервацию на срок более трех месяцев, а также в период восстановления объекта, продолжительность которого превышает 12 месяцев;
- объектам основных средств, на которых в установленном порядке проводятся работы по их ликвидации продолжительностью более месяца - с месяца, следующего за месяцем их перевода в режим ликвидации.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Переоценка основных средств Организацией не проводится.

Объекты основных средств, полученные по договору аренды, договору бессрочного пользования, учитываются в оценке, указанной в договоре, определяемой на дату принятия к учету. В случае отсутствия в документах стоимости объектов основных средств, полученных во временное владение и (или) пользование, они отражаются в оценке, определяемой Организацией самостоятельно исходя из текущей рыночной стоимости (в части земельных участков – по кадастровой стоимости), определяемой на дату принятия к учету, либо, при наличии документов от арендодателя о стоимости объектов аренды (в том числе балансовой, либо первоначальной стоимости), отражаются по стоимости, отражаемой в учете у арендодателя.

2.3.2. Вложения во внеоборотные активы

В составе вложений во внеоборотные активы учитываются затраты:

- по незаконченному капитальному строительству;
- на проведение работ по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации, техническому перевооружению и поддержанию мощности;
- по принятым в установленном договором порядке этапам выполненных строительно-монтажных работ;
- по созданию/приобретению нематериальных активов;
- на приобретение основных средств;
- на приобретение оборудования к установке, предназначенного для установки в строящихся (реконструируемых) объектах.

В стоимость вложений во внеоборотные активы не включены проценты по заемным средствам, поскольку в отчетном и сопоставимом периодах такие средства не использовались непосредственно на приобретение, сооружение и (или) изготовление имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени (более 12 месяцев).

В бухгалтерском балансе объекты вложений во внеоборотные активы с учетом их существенности отражаются по соответствующим дополнительным введенным строкам к статьям 1150 «Основные средства», в зависимости от того, в качестве каких активов эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

2.4. Финансовые вложения

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения раскрыты по их первоначальной стоимости, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном порядке. Последние переоцениваются по текущей рыночной стоимости ежемесячно. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Резерв под обесценение финансовых вложений создается ежемесячно, по результатам проверки на обесценение финансовых вложений.

В зависимости от характера финансовых вложений, порядка их приобретения и использования единицей бухгалтерского учёта финансовых вложений может быть вклад в уставный капитал, договор на выдачу займа, договор на открытие банковского депозита (за исключением депозитов до востребования или на срок до 3-х месяцев), серия выпуска ценных бумаг и т.п.

Ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по их видам по способу ФИФО. Иные финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (в том числе векселя и депозитные сертификаты), отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, отражаются при выбытии по их последней оценке.

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

2.5. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражаются:

- неисключительные права на результаты интеллектуальной деятельности (в том числе лицензии на программное обеспечение и базы данных);
- авансы, выданные под капитальные вложения.

Права на использование программных продуктов и другие неисключительные права, списываются равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

2.6. Материально-производственные запасы

К бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов (далее – МПЗ) принимаются активы, принадлежащие Организации на правах собственности:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд Организации.

Материально-производственные запасы Организации включают в себя:

- Сырье - МПЗ, используемые при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- Инвентарь, инструмент, хозяйственные принадлежности со сроком службы менее и равно 12 месяцев ;
- Активы, удовлетворяющие критериям признания в составе основных средств, стоимостью в пределах установленного лимита (40 000 рублей);
- Прочие запасы.

Материально-производственные запасы приняты к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Оценка материалов при отпуске в производство и другом выбытии производится по способу средней себестоимости. Материалы, которые не могут обычным образом замещать друг друга, списываются по себестоимости каждой единицы.

Стоимость специнструмента, спецприспособлений, спецоборудования и спецодежды, срок полезного использования которых не превышает 12 месяцев, единовременно списывается в дебет счетов учета затрат в момент их передачи в эксплуатацию. Погашение стоимости специнструмента, спецприспособлений, спецоборудования и спецодежды, срок полезного использования которых превышает 12 месяцев, производится линейным способом исходя из фактической себестоимости и норм, исчисленных исходя из сроков полезного использования.

2.7. Затраты на производство и продажу

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

2.8. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Организацией и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Дебиторская 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 по сомнительным долгам.

Такие резервы представляют собой консервативную оценку Организацией той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленные резервы по сомнительным долгам по операциям реализации товаров, работ, услуг (торговой дебиторской задолженности) относятся в состав себестоимости; по авансам, выданным в рамках обычных видов деятельности, отражаются в составе себестоимости; по прочей дебиторской задолженности и прочим авансам, не связанным с обычными видами деятельности, представляются в составе прочих расходов.

Нереальная к взысканию дебиторская задолженность списывается с баланса по мере признания её таковой и учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

2.9. Денежные средства и их эквиваленты

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

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам, принципалам (если Организация выступает в качестве комиссионера, агента);
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее НДС;
- суммы, связанные с выдачей (получением) внутригрупповых займов, которые отличаются быстрым оборотом, большой величиной и короткими сроками возврата.

2.10. Уставный и резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, определенной Уставом Организации.

В соответствии с Уставом Организация формирует резервный капитал в размере 6% от уставного капитала.

2.11. Оценочные обязательства и условные обязательства

Организация создает оценочные обязательства, связанные с:

- выплатами вознаграждений работникам по итогам работы за год;
- оплатой ежегодных отпусков (включая оплату основных и дополнительных отпусков).

Суммы начисленных за отчетный период оценочных обязательств относятся на расходы по обычным видам деятельности.

2.12. Отложенные налоги

Организация отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль, в текущем и (или) последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного периода.

Расчет отложенных налогов на отчетную дату производится на основе балансового метода, предусмотренного ПБУ 18/02. Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются свернуто (сальдируются) в бухгалтерском балансе, кроме случаев, когда законодательством Российской Федерации о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы, в составе внеоборотных активов (строка 1180 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства») соответственно.

2.13. Признание выручки от продажи

Поступления от оказания услуг и выполнения работ признаются выручкой по мере перехода права собственности на товары, продукцию (или оказания услуг). Выручка от продажи отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза и иных аналогичных обязательных платежей.

2.14. Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов Организации признаются:

- превышение доходов над расходами, образовавшееся в результате исправления несущественных ошибок прошлых лет, корректировки сумм доходов, в результате применения метода начисления, при поступлении документов после утверждения годовой отчетности;
- проценты по выданным кредитам и займам – за каждый истекший месяц в соответствии с условиями договоров;
- прочие доходы.

В составе прочих расходов Организации признаются:

- превышение расходов над доходами, образовавшееся в результате исправления несущественных ошибок прошлых лет, корректировки сумм расходов, в результате применения метода начисления, при поступлении документов после утверждения годовой отчетности;
- прочие расходы.

Организация создает резерв по сомнительным долгам в порядке, установленным методическим документом М-13.03.07.04-01 «Бухгалтерский учет резервов по сомнительным долгам». В бухгалтерской (финансовой) отчетности, расходы по формированию резерва по сомнительным долгам отражаются в составе управленческих расходов.

В случае, если доходы и связанные с ними расходы, возникли в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, в отчете о финансовых результатах данные доходы и расходы показываются свернуто.

III. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

3.1. Изменения в учетной политике на 2020 г.

Изменения в учетную политику на 2020 г., которые могут оказать существенное влияние на формирование показателей бухгалтерской отчетности, не вносились.

Формирование в бухгалтерском учете информации о расчетах по налогу на прибыль, исчисленного Организацией, регулируются Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. Для отражения текущего налога на прибыль расчет отложенных налогов на отчетную дату (последнее число месяца) производится на основе применения балансового метода (исходя из разниц между балансовой стоимостью активов (обязательств) и их стоимостью, принимаемой для целей налогообложения).

IV. КОРРЕКТИРОВКА ДАННЫХ ПРЕДШЕСТВУЮЩЕГО ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА

Вступившие в силу с 01.01.2020 г. изменения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» не оказали существенного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности.

V. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

5.1. Информация по сегментам

Операционные сегменты

Организация входит в вертикально интегрированную группу нефтяных компаний Газпром нефть, осуществляющих деятельность в Российской Федерации, странах СНГ, а также в странах дальнего зарубежья. Основными видами деятельности Группы Газпром нефть являются разведка, разработка нефтегазовых месторождений, добыча нефти и газа, производство и реализация нефтепродуктов. Информация, результаты которой систематически анализируются лицами, наделенными в Организации полномочиями по принятию решений о распределении ресурсов внутри Организации, формируется в отношении Группы Газпром нефть в целом. Учитывая тот факт, что деятельность Организации как отдельного юридического лица не анализируется при принятии управленческих решений и распределении ресурсов лицами, наделенными соответствующими полномочиями, информация по отчетным сегментам не формируется.

Географические регионы

Организацией выделяются следующие географические регионы:

- внутренний рынок (Российская Федерация).

Информация о выручке от продаж в вышеуказанные географические регионы приводится в п. 5.10 Пояснений. Активы Организации, в основном, расположены на территории РФ, поэтому они относятся к одному географическому региону, выделенному по месту расположения активов – Российской Федерации.

5.2. Основные средства

Таблица 1 Информация о наличии и движении основных средств и незавершенных капитальных вложений

	Основные средства - всего:	Машины и оборудование	Незавершенные капитальные вложения в основные средства
Первоначальная стоимость			
По состоянию на 31.12.2019 г.	1 694	1 694	-
Поступление	-	-	-
Ввод в эксплуатацию	-	-	-
Выбытие	(39)	(39)	-
По состоянию на 31.12.2020 г.	1 655	1 655	-
Амортизация			
По состоянию на 31.12.2019 г.	(1 588)	(1 588)	-
Амортизация за период	(89)	(89)	-
Выбытие	39	39	-
По состоянию на 31.12.2020 г.	(1 638)	(1 638)	-
Остаточная стоимость			
По состоянию на 31.12.2019 г.	106	106	-
По состоянию на 31.12.2020 г.	17	17	-
Первоначальная стоимость			
По состоянию на 31.12.2018 г.	1 737	1 737	-
Поступление	-	-	-
Ввод в эксплуатацию	-	-	-
Выбытие	43	43	-
По состоянию на 31.12.2019 г.	1 694	1 694	-
Амортизация			
По состоянию на 31.12.2018 г.	(1 481)	(1 481)	-
Амортизация за период	(150)	(150)	-
Выбытие	43	43	-
По состоянию на 31.12.2019 г.	(1 588)	(1 588)	-
Остаточная стоимость			
По состоянию на 31.12.2018 г.	256	256	-
По состоянию на 31.12.2019 г.	106	106	-

Уменьшение стоимости Основных средств в результате частичной ликвидации составило 39 тыс. руб. в 2020 году и 43 тыс. руб. в 2019 году.

Таблица 2 Информация об использовании основных средств

	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (остаточная стоимость)	-	103	198
Полученные в аренду (лизинг) основные средства, числящиеся за балансом (стоимость по договору аренды или кадастровая стоимость)	14	14	338

5.3. Прочие внеоборотные активы

Таблица 3 Информация о прочих внеоборотных активах

	Прочие внеоборотные активы, в т.ч.:	объекты неисключительных прав, в том числе: неисключительных прав на программное обеспечение
Первоначальная стоимость		
<i>По состоянию на 31.12.2019 г.</i>	130	130
Поступление	1	1
Выбытие	-	-
<i>По состоянию на 31.12.2020 г.</i>	131	131
Амортизация и обесценение		
<i>По состоянию на 31.12.2019 г.</i>	(103)	(103)
Амортизация за период	(5)	(5)
<i>По состоянию на 31.12.2020 г.</i>	(108)	(108)
Остаточная стоимость		
<i>По состоянию на 31.12.2019 г.</i>	27	27
<i>По состоянию на 31.12.2020 г.</i>	23	23
Первоначальная стоимость		
<i>По состоянию на 31.12.2018 г.</i>	127	127
Поступление	3	3
Выбытие	-	-
<i>По состоянию на 31.12.2019 г.</i>	130	130
Амортизация и обесценение		
<i>По состоянию на 31.12.2018 г.</i>	(99)	(99)
Амортизация за период	(4)	(4)
<i>По состоянию на 31.12.2019 г.</i>	(103)	(103)
Остаточная стоимость		
<i>По состоянию на 31.12.2018 г.</i>	28	28
<i>По состоянию на 31.12.2019 г.</i>	27	27

5.4. Материально-производственные запасы

Остатки по материально-производственным запасам на отчетную дату отсутствуют.

Материально-производственные запасы в залог не передавались.

5.5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения

Таблица 4 Информация о наличии и движении краткосрочных финансовых вложений

	Финансовые вложения - всего	Предоставленные займы
Первоначальная стоимость на 31.12.2019 г.	822	822
Поступило по первоначальной стоимости	-	-
Выбыло по первоначальной стоимости	(295)	(295)
Первоначальная стоимость на 31.12.2020 г.	527	527
Балансовая стоимость на 31.12.2020 г.	527	527
Первоначальная стоимость на 31.12.2018 г.	-	-
Поступило первоначальной стоимости	822	822
Выбыло первоначальной стоимости	-	-
Первоначальная стоимость на 31.12.2019 г.	822	822
Балансовая стоимость на 31.12.2018 г.	-	-
Балансовая стоимость на 31.12.2019 г.	822	822

Резерв под обесценение краткосрочных финансовых вложений не создавался.

Предоставленный займ, включенный в строку «Краткосрочные финансовые вложения» выданы по ставке от 3,1975% до 4,6975%.

В краткосрочных финансовых вложениях отражен займ, предоставленный в адрес ПАО «Газпром нефть». Данная информация раскрыта в п. 5.16 Пояснений.

Финансовые вложения в залог не передавались.

5.6. Дебиторская задолженность

Таблица 5 Наличие и движение дебиторской задолженности

	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
Краткосрочная дебиторская задолженность всего:	185	378	476
расчеты с покупателями заказчиками	108	65	103
авансы выданные	11	9	12
прочая	76	441	655
резерв по сомнительным долгам	(10)	(137)	(294)

По статье «Авансы выданные» (строка 1233 и 1238 бухгалтерского баланса), отражаются авансы за минусом налога на добавленную стоимость, который составляет 5 тыс. руб. (5 тыс. руб. и 5 тыс. руб. на 31.12.2019 г. и 31.12.2018 г. соответственно).

Таблица 6 Движение резерва по сомнительным долгам

	За 2020 г.	За 2019 г.
Остаток резерва на начало года	137	294
Начислено	-	-
Восстановлено	-	-
Использовано	(127)	(157)
Остаток резерва на конец года	10	137

Таблица 7 Прочие дебиторы

	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
Краткосрочная дебиторская задолженность			
Прочие дебиторы, в т.ч.:	66	304	361
Расчеты по налогу на прибыль	-	44	2
Расчеты по претензиям	-	5	13
Проценты по займам и кредитам	26	2	-
Расчеты по социальному страхованию	-	204	292
Прочие	40	49	54

Информация о просроченной дебиторской задолженности:

Таблица 8 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12.2020 г.		На 31.12.2019 г.		На 31.12.2018 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	13	-	-	-	307	13
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	13	-	-	-	12	-
авансы выданные	-	-	-	-	-	-
прочая	-	-	-	-	295	13

5.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Таблица 9 Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
Средства в кассе	-	4	-
Средства на расчетных счетах	50	10	146
Всего	50	14	146

Денежные средства, ограниченные в использовании, отсутствуют.

Величина денежных средств, которая может быть дополнительно привлечена Организацией на 31.12.2020 г. отсутствует.

В составе денежных потоков от текущих операций по статье «Прочие поступления» (строка 4119) отчета о движении денежных средств, в том числе отражены:

- возврат налогов и сборов от ФСС в сумме 138 тыс. руб. за 2020 г. и 579 тыс. руб. за 2019 г.

В составе денежных потоков от текущих операций по статье «Прочие платежи» (строка 4139) отчета о движении денежных средств, в том числе отражены:

- перечисления по расчетам с подотчетными лицами в сумме 28 тыс. руб. за 2020 г. и 5 тыс. руб. за 2019 г.;
- оплата услуг банков в сумме 34 тыс. руб. за 2020 г. и 39 тыс. руб. за 2019 г.;
- прочие платежи в сумме 55 тыс. руб. за 2020 г. и 269 тыс. руб. за 2019 г.

5.8. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2020 г. по статье «Кредиторская задолженность» (строка 1521 бухгалтерского баланса), отражена задолженность перед поставщиками и подрядчиками, которая включает задолженность за поставленные работы, услуги в размере 2 577 тыс. руб. (1 938 тыс. руб. и 2 864 тыс. руб. на 31.12.2019 г. и 31.12.2018 г. соответственно).

- по договору управления, аренды нежилого помещения, размещения рекламно-информационных материалов, оказания услуг производства и распространения СМИ, оказания услуг эфирного вещания и прочие услуги перед АО «Арктика Медиа» в размере 2 459 тыс. руб. на 31.12.2020 г. (1 801 тыс. руб. и 2 758 тыс. руб. на 31.12.2019 г. и 31.12.2018 г. соответственно);

- по договору авторское вознаграждение перед ООО «РАО» в размере 0 тыс. руб. на 31.12.2020 г. (0 тыс. руб. и 53 тыс. руб. на 31.12.2019 г. и 31.12.2018 г. соответственно);

- по договору предоставления услуг по бухгалтерскому учету перед ООО «Газпромнефть Бизнес-сервис» в размере 49 тыс. руб. на 31.12.2020 г. (49 тыс. руб. и 0 тыс. руб. на 31.12.2019 г. и 31.12.2018 г. соответственно);

- по прочим услугам поставщиков и подрядчиков в размере 69 тыс. руб. на 31.12.2020 г. (88 тыс. руб. и 53 тыс. руб. на 31.12.2019 г. и 31.12.2018 г. соответственно).

По статье задолженность по налогам и сборам (строка 1524 бухгалтерского баланса), отражена задолженность по состоянию на 31.12.2020 г. в сумме 259 тыс. руб. (596 тыс. руб. и 104 тыс. руб. на 31.12.2019 г. и 31.12.2018 г. соответственно), в том числе:

- по налогу на добавленную стоимость в сумме 238 тыс. руб. на 31.12.2020 г. (557 тыс. руб. и 101 тыс. руб. на 31.12.2019 г. и 31.12.2018 г. соответственно);

- по налогу на доходы физических лиц в сумме 21 тыс. руб. на 31.12.2020 г. (39 тыс. руб. и 0 тыс. руб. на 31.12.2019 г. и 31.12.2018 г. соответственно);

- по налогу на прибыль в сумме 0 тыс. руб. на 31.12.2020 г. (0 тыс. руб. и 3 тыс. руб. на 31.12.2019 г. и 31.12.2018 г. соответственно).

По статье «Авансы полученные» (строка 1527 бухгалтерского баланса), отражены авансы за минусом налога на добавленную стоимость, который составляет 43 тыс. руб. (55 тыс. руб. и 3 тыс. руб. на 31.12.2019 г. и 31.12.2018 г. соответственно).

По статье «Кредиторская задолженность прочих кредиторов» (строка 1528 бухгалтерского баланса) отражена, в т.ч. задолженность:

– прочих кредиторов в сумме 0 тыс. руб. на 31.12.2020 г. (0 тыс. руб. и 5 тыс. руб. на 31.12.2019 г. и 31.12.2018 г. соответственно).

5.9. Налогообложение

Налог на прибыль

Для целей бухгалтерского учета изменения в бухгалтерской отчетности в части налоговых расчетов, относящиеся как к отчетному периоду, так и к предшествовавшим отчетным периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены ошибки. В связи с этим доходы и расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, отражаются в составе статей «Прочие доходы» или «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах отчетного года, а также в составе статьи «Прочее» указанного отчета.

Организация отразила в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за 2020 год следующие показатели.

Таблица 10 Расчет налога на прибыль

	За 2020 г.	За 2019 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	(341)	159
Прибыль (убыток) до налогообложения, (эфф.%ставка / 20%)	(341)	159
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(68)	32
Постоянные налоговые расходы (доходы) в т.ч.:	7	9
Постоянные разницы, увеличивающие/ (уменьшающие) налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	36	47
расходы/доходы, не учитываемые при налогообложении/в бухгалтерском учете	36	47
Отложенные налоговые доходы	61	(8)
Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	305	(40)
прочие	305	(40)
Отложенные налоговые расходы	-	-
Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	-	-
прочие	-	-
Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	(218)	338
Налог на прибыль, в т.ч.	-	(33)
текущий налог на прибыль	-	(33)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	(280)	118

Налог на добавленную стоимость

По строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражены суммы НДС, которые контрагенты предъявили Организации к оплате при приобретении ею товаров (работ, услуг), при этом Организация на конец отчетного периода не приняла их к вычету и не включила в стоимость приобретенных активов или в состав расходов.

По данной строке показываются суммы, по которым Организация предполагает произвести вычет или включение в стоимость сумм НДС в течение 12 месяцев после отчетной даты.

5.10. Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг

Таблица 11 Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг по сегментам

Год, закончившийся 31.12.2020 г.	Внутренний рынок
Прочие продажи	-
в т.ч. деятельность в области радиовещания и телевидения	11 461
Итого выручка:	11 461
Год, закончившийся 31.12.2019 г.	-
Прочие продажи	-
в т.ч. деятельность в области радиовещания и телевидения	12 139
Итого выручка:	12 139

Выручка Организации в 2020 году по отношению к 2019 году сократилась на 5,58%. Основной причиной невыполнения плана по выручке является распространение COVID-19. Организация, как и многие другие предприятия попала в зону экономического и финансового риска. Спрос на продукцию и услуги Организации сократились в виду наличия ограничений и увеличения затрат контрагентов, связанных с предотвращением распространения COVID-19.

5.11. Расходы по обычным видам деятельности.

Таблица 12 Расходы по обычным видам деятельности

Статья затрат	За 2020 г.	За 2019 г.
Материальные затраты	(185)	(408)
Расходы на оплату труда	(2 391)	(2 187)
Отчисления на социальные нужды	(719)	(654)
Амортизация	(94)	(155)
Прочие затраты	(8 368)	(8 318)
Итого по элементам	(11 757)	(11 722)
Итого расходы по обычным видам деятельности	(11 757)	(11 722)

К прочим затратам относится:	За 2020 г.	За 2019 г.
<i>в том числе:</i>		
Расходы по аренде	(271)	(227)
Информационные, консультационные услуги	(2 788)	(2 841)
Производственные услуги	(4 576)	(3 808)
Услуги по ведению бухгалтерского и налогового учета	(486)	(486)
Прочие	(247)	(956)

5.12. Прочие доходы и расходы

Таблица 13 Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
Проценты к получению	25	2
<i>В том числе</i>		
Проценты по займам выданным	25	2
Прочие доходы	-	28
<i>В том числе</i>		
Прочие	-	28
Прочие расходы	(70)	(288)
<i>В том числе</i>		
Убытки прошлых лет	(8)	-
Услуги банка	(41)	(49)
Прочие	(21)	(239)

5.13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Таблица 14 Наличие и движение оценочных обязательств

Наименование показателя	На начало года	Начислено	Использовано	Списано как избыточная сумма / Восстановлено	На конец года
за 2020 г.	345	604	(702)	(176)	71
Краткосрочные оценочные обязательства - всего	345	604	(702)	(176)	71
<i>в том числе:</i>					
по выплатам персоналу (резерв на отпуск)	308	447	(665)	(19)	71
по выплатам персоналу (резерв на выплату вознаграждения по итогам года)	37	157	(37)	(157)	-
за 2019 г.	178	458	(248)	(43)	345
Краткосрочные оценочные обязательства - всего	178	458	(248)	(43)	345
<i>в том числе:</i>					
по выплатам персоналу (резерв на отпуск)	178	353	(211)	(12)	308
по выплатам персоналу (резерв на выплату вознаграждения по итогам года)	-	105	(37)	(31)	37

Условные обязательства

Организация в отчетном периоде не создает условные обязательства по судебным разбирательствам, поскольку ООО «РИА «Город» не является одной из сторон в судебных разбирательствах, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности.

5.14. Капитал и резервы

На 31.12.2020 г. величина уставного капитала Организации составляет 10 тыс. руб.

Уставом Организации предусмотрено создание резервного фонда в размере 6% от величины уставного капитала Организации.

Поскольку резервный фонд сформирован полностью, в отчетном году отчисления в резервный фонд не производились.

5.15. Обеспечения обязательств

В 2020 году Организация не получала и не предоставляла обеспечений обязательств и платежей (в форме залога, поручительства, банковской гарантии, задатка).

По состоянию на 31.12.2020 года Организация не имеет полученных и выданных обеспечений и поручительств.

5.16. Операции со связанными сторонами

В ходе своей обычной деятельности Организация совершает операции с предприятиями, являющимися связанными сторонами в соответствии с российским законодательством.

Перечень связанных сторон составлен исходя из содержания отношений между предприятиями с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Суммы операций и остатки расчетов со связанными сторонами раскрываются по отдельности для следующих групп связанных сторон, имеющих различный характер взаимоотношений с Организацией:

– Основное общество

Организация контролируется Акционерным обществом «Арктика Медиа» и входит в группу АО «Арктика Медиа» и его дочерних обществ.

В свою очередь Акционерное общество «Газпромнефть-Ноябрьскнефтегаз» является контролирующим обществом для АО «Арктика Медиа» и входит в группу Газпром, состоящих из его дочерних обществ. ПАО «Газпром нефть», АО «Газпромнефть-Ноябрьскнефтегаз», АО «Арктика Медиа» являются основными обществами для ООО «РИА «Город»;

– Зависимые общества

Организация не осуществляла деятельность с зависимыми обществами;

– Участники совместной деятельности

Организация не осуществляла хозяйственные операции с участниками совместной деятельности;

– Основной управленческий персонал: генеральный директор управляющей организации, управляющий директор (иные лица, их замещающие);

– Другие связанные стороны.

Наиболее существенными связанными сторонами для ООО «РИА «Город» являются:

ООО «Газпромнефть Бизнес-сервис», филиал «Газпромбанк», ООО «ИПП «Мастерская печати».

Таблица 15 Информация об операциях со связанными сторонами

2020 год	Основное общество	Другие связанные стороны
Прочая выручка	301	-
Затраты на приобретенные работы, услуги	(7 197)	(486)
Проценты к получению по предоставленным займам	25	-
Проценты к уплате по полученным займам	-	-
Проценты к уплате по полученным кредитам	-	-
Получено займов	296	-
Выдано займов	-	-
2019 год		
Прочая выручка	974	113
Затраты на приобретенные работы, услуги	(7 058)	(456)
Проценты к получению по предоставленным займам	2	-
Выдано займов	(822)	-

Таблица 16 Информация о движении денежных средств по расчетам со связанными сторонами

	За 2020 г.		За 2019 г.	
	Основное общество	Другие связанные стороны	Основное общество	Другие связанные стороны
Денежные потоки от текущих операций	(6 348)	(513)	(6 084)	(342)
Поступления	234	-	974	113
Платежи	(6 582)	(513)	(7 058)	(455)
Денежные потоки от инвестиционной деятельности	296	-	(822)	-
Поступления	296	-	-	-
Платежи	-	-	(822)	-

Таблица 17 Активы и обязательства по операциям со связанными сторонами

	Основное общество	Другие связанные стороны
На 31.12.2020 г.		
Дебиторская задолженность (включая проценты по выданным займам)	-	-
Краткосрочные займы выданные	527	-
Кредиторская задолженность краткосрочная	(2 049)	(40)
На 31.12.2019 г.		
Дебиторская задолженность (включая проценты по выданным займам)	2	-
Краткосрочные займы выданные	822	-
Кредиторская задолженность краткосрочная	(1 801)	(49)
На 31.12.2018 г.		
Дебиторская задолженность (включая проценты по выданным займам)	-	-
Кредиторская задолженность краткосрочная	(2 758)	-

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Информация по данному разделу не раскрывается, в виду отсутствия у Организации данного вида расходов. Управляющий персонал осуществляет функции по договору управления и входит в штатную численность АО «Арктика Медиа».

5.17. События после отчетной даты

В период после отчетной даты и до момента подписания отчетности не было выявлено фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Организации за 2020 год.

5.18. Управление налоговыми рисками

Российское налоговое и таможенное законодательство подвержено частым изменениям и может трактоваться различным образом. Трактовка законодательства Руководством Организации, в том числе, в части исчисления налогов, подлежащих уплате в бюджеты всех уровней, применяемая к операциям и деятельности Группы Компаний Газпром нефть, на практике может быть оспорена соответствующими контролирующими органами. Позиция российских налоговых органов в отношении применения налогового законодательства Российской Федерации и использованных допущений может оказаться достаточно категоричной, более того, существует риск того, что подход к налогообложению операций и деятельности, который не вызывал претензий контролирующих органов в прошлом, может быть оспорен в будущем, с возможным доначислением сумм налогов, сборов, штрафов и пеней. В общем случае в рамках налоговой проверки может быть проверен период, не превышающий трех календарных лет, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении налоговой проверки. При этом при определенных обстоятельствах проверке могут быть подвергнуты более длительные периоды. В настоящий момент 2018-2020 годы остаются открытыми для налоговой проверки. Руководство Организации полагает, что оно разумно оценило любые возможные доначисления, связанные с такими проверками.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с не взаимозависимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Налоговые обязательства, возникающие в результате совершения контролируемых сделок, определяются на основе фактических цен таких сделок. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или хозяйственной деятельности Организации.

5.19. Управление финансовыми рисками

Информация по управлению финансовыми рисками Организации не раскрывается в данной бухгалтерской отчетности, так как руководство Организации проводит анализ данных рисков только на уровне Группы Компаний Газпром нефть. Информация по управлению финансовыми рисками Группы Компаний Газпром нефть раскрывается в ее годовой консолидированной финансовой отчетности.

Развитие пандемии коронавируса (COVID-19) в 2020 году и принимаемые в связи с этим меры по недопущению распространения коронавирусной инфекции привели наряду с прочими факторами к резкому снижению цен на нефть и обесценению российского рубля.

Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Группы. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Учитывая, что Организация имеет многолетний опыт работы на рынке рекламных услуг, регулярно проводит мероприятия по привлечению новых клиентов, активно участвует в тендерах на информационное обслуживание, проводит мониторинг рынка рекламных услуг, по результатам которого регулирует собственную ценовую политику (предоставляет социальные условия размещения для новых и постоянных клиентов), руководство уверено, что Организация будет продолжать свою деятельность непрерывно.

ООО «РИА «Город»
в лице Генерального директора
Управляющей организации
АО «Арктика Медиа»



Сазонов Алексей Алексеевич

Главный бухгалтер-
Руководитель проекта
(по доверенности от 08.10.2020 г.
№ Д-670)



Толстова Елена Валерьевна

21 января 2021 г.