

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«Специализированная медиакомпания «Южный город»»
за 2020 год

Наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Специализированная медиакомпания «Южный город»».**

Сокращенное наименование: **ООО «СМК «Южный город»**

Адрес (место нахождения) юридического лица: **Ростовская обл., г. Ростов-на-Дону ул.Металлургическая, 94а**

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа: **Ростовская обл. г.Ростов-на-Дону, ул.Металлургическая, 94а**

Телефон/факс: **(863)2279002**

Адрес электронной почты: **esinovskaya@aanet.ru**

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «СМК «Южный город»» зарегистрировано **Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №23 по Ростовской области**

основной государственной регистрационный номер (ОГРН) **1026104028444**

свидетельство о государственной регистрации юридического лица **22/33-ПР серия от 03.06.1992 Администрация Ростовской области**

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **6166008823**

Код причины постановки на учет (КПП): **616601001**

Среднесписочная численность на 31.12.2020 г. составила **4 человека.**

Основной вид деятельности - **Деятельность издательская.**

В 2020 году Общество не занималось основным видом деятельности.

В 2020 году Общество получало доход от дополнительного вида деятельности сдачи собственного имущества в аренду.

Общество ведет деятельность в одном регионе Российской Федерации – **Ростовская область, г. Ростов-на-Дону.**

Филиалов и представительств не имеет.

Уставной капитал Общества на 31.12.2020 года равен **30 000 000 рублей.** Уставной капитал полностью оплачен.

Бухгалтерская отчетность ООО «СМК «Южный город» (далее Общество) сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности:

- Федеральный закон «О бухгалтерском учете» от 21.11.1996 № 129-ФЗ);
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ утвержденном Приказом МФ РФ от 29.07.98 №34н;
- действующие ПБУ.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ - 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и

условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Бухгалтерская отчетность сформирована в полном виде.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из:

- бухгалтерского баланса
- отчета о финансовых результатах
- отчета об изменениях капитала
- отчета о движении денежных средств
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Критерий существенности информации бухгалтерской отчетности – 10%.

Основные аспекты учетной политики Общества

Основные средства

1. К основным средствам (ОС) относится имущество со сроком полезного использования, превышающим 12 месяцев, первоначальная стоимость которых более 40000 рублей. Бухгалтерский учет ОС осуществлять согласно ПБУ 6/01, утвержденному приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. N 26н (с изменениями и дополнениями).

2. Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

3. Переоценку ОС Общество произвело по состоянию на 31.12.2020 г.

4. Срок полезного использования ОС Общество определяет самостоятельно согласно Классификации ОС, установленной постановлением Правительства РФ от 01.01.02г. №1.

5. Срок полезного использования ОС, бывших в эксплуатации, определяется с учетом срока полезного использования предыдущего собственника.

Материально-производственные запасы

1. МПЗ принимаются к учету по фактической себестоимости.

2. За единицу учета материала, товара принять номенклатурный номер.

3. Расходы по заготовке и доставке МПЗ на склад учитывать в стоимости МПЗ.

4. Списание материально-производственных запасов в производство или иное выбытие производить по средней себестоимости.

5. При реализации товара их оценку производить по средней себестоимости.

Учет доходов

1. Обществом установлено, что выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений (Положение по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденное приказом Министерства финансов РФ от 06.05.99 №32н).

2. Выручка от услуг от сдачи имущества в аренду является прочим доходом.

Расходы

1. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени их фактической оплаты (ПБУ 10/99, утвержденное приказом Минфина России от 6 мая 1999 г. № 33н).

2. Расходы на ремонт основных средств отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся (п.27 ПБУ 6/01).

4. Резерв по сомнительным долгам и резерв по отпускам не формируются, согласно учетной политики Общества.

Учет займов, кредитов и затрат по их обслуживанию

1. Доходы по заемным обязательствам отражаются в составе операционных доходов на конец отчетного периода (п.8 ПБУ 15/2008 «Учет займов, кредитов и затрат по их обслуживанию», утвержденное Приказом Минфина РФ от 06.10.08 №107н).

2. Дополнительные затраты по обслуживанию кредитов и займов включаются в состав прочих расходов в по мере их образования.

Основные показатели деятельности

Управленческие расходы в 2020 г. составили 3088 тыс. руб., в т. ч.:

- Покупка МПЗ – 5,8 тыс. руб.
- Оплата коммунальных услуг – 1096,2 тыс. руб.
- Расходы будущих периодов – 2,7 тыс. руб.
- Оплата труда – 1127,4 тыс. руб.
- Налоги – 647,4 тыс. руб.
- Амортизация ОС -113 тыс. руб.
- прочие расходы -9,5 тыс. руб.

Прочие доходы в 2020 году составили: 2708 тыс. руб. – сдача имущества в аренду

Прочие расходы в 2020 г. – 71 тыс. руб., в т. ч.:

- абонентское обслуживание домофонной системы – 8,4 тыс.руб.
- списание дебиторской задолженности в связи с окончанием срока исковой давности -16,0 тыс.руб.
- расходы на банковские услуги – 30,3 тыс.руб.
- расходы по уплате страховых взносов – 13,4 тыс.руб.
- штрафы, пени, неустойки – 3,2 тыс. руб.

Основными арендаторами Общества являются: ООО «Логос-Лаб», МСО «Панацея», МБУЗ «ГБСМП г. Ростова-на Дону».

Основными поставщиками энергоресурсов являются: ОАО «Водоканал», ПАО «ТНС энерго Ростова-на-Дону», АО «Теплокоммунэнерго».

В 2020 году Обществом получен убыток в размере 789 тыс.руб. Убыток получен вследствие расторжения договора аренды нежилого помещения с МБУЗ «ГБСМП г. Ростова-на- Дону».

Дивиденды в Обществе в 2020 году не начислялись и не выплачивались.

В судебных разбирательствах в 2020 году Общество не участвовало.

События после отчетной даты, подлежащие отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98, у организации отсутствуют.

Общество не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности организации. В 2020 г. уполномоченным органом Общества не принимались какие-либо решения о прекращении части деятельности Общества.

Общество активно занимается поисками новых арендаторов.

Чистые активы Общества на 31.12.2020 г. (7261 тыс. руб.) меньше уставного капитала (30 млн. руб.). Общество в 2021 году планирует уменьшение уставного капитала.

Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, не было.

Информация о связанных сторонах

- Единственным участником и бенефициарным владельцем Общества является Барабаш Елена Александровна:
- 14.01.1951г.р;
- Паспорт гражданина РФ, серия: 60 01, № 502495, выдан: 12 июля 2001 года, ОВД Ворошиловского р-на г.Ростов-на-Дону г.Ростов-на-Дону
- ИНН 616101488589

Основные операции в 2020 году с Барабаш Е.А. – выдача заработной платы в размере 381,2 тыс. руб., страховые взносы с заработной платы 91,0 тыс. руб. Условия операции - согласно условиям трудового договора. Операция завершена на 31.12.2020 г.

Дочерние хозяйственные общества – **отсутствуют.**

Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества - **отсутствуют.**

Зависимые хозяйственные общества – **отсутствуют.**

Другие связанные стороны – **отсутствуют.**

Дополнительная информация

- Общество в 2020 г. государственную помощь не получало;
- Общество в 2020 г. в судебно-исковой деятельности не участвовало;
- В Обществе в 2020 г. отсутствовало имущество, переданное в залог;
- Общество в 2020 г. не осуществляло операций с иностранной валютой;
- Общество в 2020 г. не осуществляло деятельности, связанной с осуществлением договора доверительного управления;
- Общество в 2020 г. совместную деятельность не осуществляло;
- чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в Обществе в 2020г. отсутствовали.

Генеральный директор
ООО «СМК «Южный город»



Е.А.Барабаш