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	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	1 083	(483)	45	(455)	455	(278)	-	-	-	673	(306)
	5110	за 2019г.	455	(258)	628	-	-	(224)	-	-	-	1 083	(483)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2020г.	1 083	(483)	-	(455)	455	(277)	-	-	-	628	(304)
	5111	за 2019г.	455	(258)	628	-	-	(224)	-	-	-	1 083	(483)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2020г.	-	-	45	-	-	(2)	-	-	-	45	(2)
	5112	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.
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.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная 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.	-	45	-	(45)	-
	5190	за 2019г.	-	628	-	(628)	-
в том числе: Товарный знак ЛК	5181	за 2020г.	-	45	-	(45)	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-
Исключительное право на АВП 2019 11/ ДМ (Ролик "Шапка канала")	5182	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5192	за 2019г.	-	54	-	(54)	-
Исключительное право на АВП 2019 11/ ДМ (Ролик "Рубрики канала")	5183	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5193	за 2019г.	-	161	-	(161)	-
Исключительное право на АВП 2019 11/ ДМ (Ролик "Реклама")	5184	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5194	за 2019г.	-	36	-	(36)	-
Исключительное право на АВП 2019 11/ ДМ (Логотип)	5185	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5195	за 2019г.	-	18	-	(18)	-
Исключительное право на АВП 2019 11/ ДМ (Музыкальный трек Happy Indie Uculelle)	5186	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5196	за 2019г.	-	8	-	(8)	-
Исключительное право на АВП 2019 07 (шапка канала, отбивка АНОНС, смотрите далее)	5187	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5197	за 2019г.	-	353	-	(353)	-

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "Медиамарт" ОГРН 1057746041013 МОСКВА

Руководитель _____ (подпись) **Чубак Марат Петрович** (расшифровка подписи)

17 марта 2021 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	начислено амортиза-ции	Первона-чальная стоимость	Накоплен-ная аморти-зация	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	1 538	(884)	-	(729)	729	(374)	-	-	809	(529)
	5210	за 2019г.	729	(688)	809	-	-	(196)	-	-	1 538	(884)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2020г.	1 031	(686)	-	(524)	524	(243)	-	-	507	(406)
	5211	за 2019г.	524	(524)	507	-	-	(162)	-	-	1 031	(686)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2020г.	327	(111)	-	(111)	111	(72)	-	-	216	(72)
	5212	за 2019г.	111	(111)	216	-	-	-	-	-	327	(111)
Офисное оборудование	5203	за 2020г.	132	(39)	-	(47)	47	(59)	-	-	86	(51)
	5213	за 2019г.	47	(6)	86	-	-	(34)	-	-	132	(39)
Другие виды основных средств	5204	за 2020г.	47	(47)	-	(47)	47	-	-	-	-	-
	5214	за 2019г.	47	(47)	-	-	-	-	-	-	47	(47)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-
	5250	за 2019г.	-	809	-	(809)	-
в том числе: Сервер HP ProLiant DL360 (1)	5241	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2019г.	-	254	-	(254)	-
Сервер HP ProLiant DL360 (2)	5242	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2019г.	-	254	-	(254)	-
Ноутбук Dell XPS 139380	5243	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2019г.	-	86	-	(86)	-
Устройство телеобработки информации "корпус-шасси для материнских плат"	5244	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2019г.	-	216	-	(216)	-

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:	5261	-	-
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	1 049	1 049	1 049
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	-	-	-

Руководитель _____ **Чубак Марат Петрович**
(подпись) (расшифровка подписи)

17 марта 2021 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Чубак Марат Петрович
(подпись) (расшифровка подписи)

17 марта 2021 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020г.	1 282	-	211	(314)	-	-	X	1 179	-
	5420	за 2019г.	1 343	-	346	(408)	-	-	X	1 282	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	1 282	-	211	(314)	-	-	-	1 179	-
	5421	за 2019г.	1 343	-	346	(408)	-	-	28	1 282	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Чубак Марат Петрович

(подпись) (расшифровка подписи)

17 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	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	48 289	-	28 107	-	(15 833)	-	(13 902)	-	-	-	60 563	(4 122)
	5530	за 2019г.	51 530	-	270 118	-	(273 324)	(35)	-	-	-	-	48 289	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	44 168	-	24 146	-	(12 173)	-	(13 902)	-	-	-	56 141	(4 122)
	5531	за 2019г.	31 911	-	201 165	-	(188 873)	(35)	-	-	-	-	44 168	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	3 661	-	3 319	-	(3 576)	-	-	-	-	-	3 404	-
	5532	за 2019г.	19 260	-	64 732	-	(80 331)	-	-	-	-	-	3 661	-
Прочая	5513	за 2020г.	460	-	642	-	(84)	-	-	-	-	-	1 019	-
	5533	за 2019г.	359	-	4 221	-	(4 120)	-	-	-	-	-	460	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	48 289	-	28 107	-	(15 833)	-	(13 902)	X	X	X	60 563	(4 122)
	5520	за 2019г.	51 530	-	270 118	-	(273 324)	(35)	-	X	X	X	48 289	-

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	5540	4 122	4 122	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	4 122	4 122	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	75 970	28 959	7	(14 933)	-	-	-	-	90 003
	5580	за 2019г.	71 105	245 706	53	(240 894)	-	-	-	-	75 970
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	71 934	28 871	-	(14 552)	-	-	-	-	86 253
	5581	за 2019г.	69 245	210 525	-	(207 836)	-	-	-	-	71 934
авансы полученные	5562	за 2020г.	38	17	-	(18)	-	-	-	-	37
	5582	за 2019г.	44	2 764	-	(2 770)	-	-	-	-	38
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	3 998	(7)	7	(363)	-	-	-	-	3 635
	5583	за 2019г.	1 816	32 417	53	(30 288)	-	-	-	-	3 998
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	-	78	-	-	-	-	-	-	78
	5586	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	75 970	28 959	7	(14 933)	-	X	X	X	90 003
	5570	за 2019г.	71 105	245 706	53	(240 894)	-	X	X	X	75 970

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	-	-	-

Руководитель _____ **Чубак Марат Петрович**
(подпись) (расшифровка подписи)

17 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	295	382
Расходы на оплату труда	5620	7 796	8 221
Отчисления на социальные нужды	5630	1 564	2 150
Амортизация	5640	652	420
Прочие затраты	5650	148 920	196 388
Итого по элементам	5660	159 227	207 561
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
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	159 227	207 561

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

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "Медимарт" ОГРН 1057746555713 МОСКВА

Руководитель _____ Чубак Марат Петрович
(подпись) (расшифровка подписи)

17 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	741	607	(469)	(72)	806
в том числе: Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	5701	741	607	(469)	(72)	806

Руководитель _____ **Чубак Марат Петрович**

(подпись) (расшифровка подписи)

17 марта 2021 г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности АО «Медиамарт» за 2020 год

Акционерное общество «Медиамарт» (далее – Общество) создано 11.04.2005.

Единственным акционером Общества является Общество с ограниченной ответственностью «УК «Датамакс», ОГРН 1147746121192.

Конечными бенефициарами Общества и одновременно лицами, ответственными за корпоративное управление Общества, являются следующие физические лица – граждане Российской Федерации:

Андросик Жанна Ивановна (ИНН 782511875084) – доля в размере 40 (сорок) процентов в единственном акционере Общества – ООО «Управляющая компания Датамакс»;

Зайцева Наталья Евгеньевна (ИНН 772638083245) – доля в размере 99 (девяносто девять) процентов в ООО «Норд Инвест» (ИНН 7743666643), являющимся владельцем доли в размере 60 (шестьдесят) процентов в единственном акционере Общества – ООО «Управляющая компания Датамакс».

Генеральный директор – Чубак Марат Петрович.

Главный бухгалтер – Зайцева Людмила Николаевна.

Контактный телефон -8-495-123-30-15.

Среднесписочная численность работников организации за 2020 год составляет 6 человек.

Основной вид деятельности: услуги по передаче неисключительного права на ретрансляцию телевизионного канала по кабельным сетям. Производственно-финансовая деятельность, осуществляемая Обществом, направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В Республике Казахстан открыто Представительство АО "Медиамарт". Представительство коммерческую деятельность не ведет.

Основные принципы учетной политики

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с требованиями нормативных актов и положений, законодательства Российской Федерации, входящих в систему нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

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

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Величина активов и обязательств, включенная в показатели бухгалтерской отчетности, выраженная в иностранной валюте (за исключением средств, полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2020 г.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и подлежащих оплате в рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

По мнению руководства Общества по состоянию на 31.12.2020 г. положения действующего гражданского, валютного, трудового и налогового законодательства интерпретированы Обществом корректно.

В учетную политику Общества на 2020 года не вносились изменения, способные оказать существенное влияние на финансовое положение, движение денежных средств или финансовые результаты Общества, по сравнению с ранее действовавшей учетной политикой.

Основные средства учитываются в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств».

Амортизация основных средств производится по нормам, установленным на основании постановления Правительства РФ № 1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» (в ред. Постановления Правительства РФ № 640 от 07.07.2016).

Начисление амортизации производится ежемесячно линейным способом.

Переоценка основных средств на конец отчетного года не производится.

Ремонт основных средств осуществляется по мере возникновения необходимости, оценивается по фактическим затратам и относится на счета учета расходов по факту выполнения и документального подтверждения.

Сроком полезного использования нематериальных активов считается выраженный в месяцах период, в течение которого предполагается использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды.

Амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. При использовании материалов, а также реализации и ином использовании товаров списание их стоимости производится по средней себестоимости.

На конец отчетного резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создавались в связи с отсутствием запасов, стоимость которых снизилась.

В зависимости от характера расходов, условий осуществления и направлений деятельности расходы Общества подразделяются на (п. 4 ПБУ 10/99):

расходы по обычным видам деятельности;

прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на прямые и косвенные.

Прямые затраты учитываются на счетах учета производственных издержек – 20. Основные виды затрат: вознаграждение за передачу права, услуги связи для вещания, расходы на рекламу на телеканале, юридические услуги по сопровождению лицензионных договоров, зарплата сотрудников отдела продаж с отчислениями в фонды, амортизацию ОС, НМА, используемых в производственном процессе.

Косвенные расходы учитываются на счете 26. Основные виды расходов: аренда офиса, зарплата административного персонала с отчислениями в фонды, амортизацию ОС в управленческом процессе

Прочие затраты подлежат учету на счете 91 субсчета 2 «Прочие расходы»: комиссия банка (банковское обслуживание), отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса, штрафы.

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

Денежные средства (строка 1250 "Денежные средства" Бухгалтерского баланса) по состоянию на 31.12.2020 г. составили 7 392 тыс. руб., в. т. ч.:

остаток средств на рублевых счетах – 7 374 тыс. руб.

остаток средств на валютных счетах – 18 тыс. руб.

Прочие доходы (строка 2340 Отчета о финансовых результатах) в сумме 4 157 тыс. руб. включают:

- курсовые разницы – 3 963 тыс. руб.;
- списание кредиторской задолженности – 31 тыс. руб.;
- оценочные обязательства по предстоящим отпускам - 72 тыс. руб.;
- прочие доходы – 91 тыс. руб.

Прочие расходы (строка 2350 Отчета о финансовых результатах) в сумме 6 733 тыс. руб. включают:

- резерв по сомнительным долгам – 4 183 тыс. руб. (разница между начисленной и восстановленной суммой резерва);
- курсовые разницы – 2 233 тыс. руб.;
- списание дебиторской задолженности – 120 тыс. руб.;
- услуги банка – 105 тыс. руб.;
- прочие расходы –92 тыс. руб.

Общество на 172 тыс. руб. сократило сумму убытка, полученного в предыдущих периодах; размер непокрытого убытка по состоянию на 31.12.2020 г. составил 12 692 тыс. руб.;

Выплаты дивидендов в отчетном году Общество не производило.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Общество применяет в работе Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02. Ниже представлена таблица с расшифровкой отложенного налога на прибыль, а также величин, объясняющих взаимосвязь между расходом по налогу на прибыль и показателем прибыли до налогообложения:

Наименование показателя	№ строки	Сумма, тыс. руб.
Прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета	1	259
Постоянные разницы, всего	2	177
в том числе: расходы, не признаваемые в целях налогообложения	2.1	177
Временные налогооблагаемые разницы (возникновение +, погашение -), всего (стр.3.1+стр.3.2+стр.3.3)	3	1 846
в том числе: создание резерва по сомнительным долгам только для целей бухгалтерского учета	3.1	4 122
использование убытка прошлых лет для уменьшения налога на прибыль в отчетном периоде	3.2	-2 341
увеличение признаваемых в бухгалтерском учете оценочных обязательств (резерва на оплату отпусков)	3.3	65
Погашение *вычитаемых временных разниц* (применение разных правил оценки первоначальной стоимости и амортизации основных средств для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения)	4	59
Налогооблагаемая прибыль (стр. 1+2+3+4)	5	2 341
Условный расход по налогу на прибыль (стр.1 * 20%)	6	52
Постоянный налоговый расход (стр. 2 * 20%)	7	35
Отложенный налог на прибыль, всего		*381*
Отложенный налоговый актив (стр. 3 * 20%)	8	369
Уменьшение отложенного налогового обязательства (стр.4 *20%)	9	12
Текущий налог на прибыль (стр.6+7+8+9)	10	468

Оценочные обязательства и резервы

На 31 декабря 2020 года в Обществе сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 806 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам в 2020 году сформирован на сумму 18 024 тыс. руб., восстановлена и списана в течение 2020 года сумма резерва в размере 13 902 тыс. руб.

Информация по операциям со связанными сторонами

Общество раскрывает информацию о связанных сторонах в случаях, когда:

- по характеру отношений между Обществом и юридическими (физическими) лицами, они признаются, в соответствии с требованиями ПБУ 11/2008, связанными сторонами;
- в отчетном периоде между Обществом и данными лицами осуществлялись операции.

Общество раскрывает информацию со следующими связанными сторонами, исходя из характера отношений с ними:

- контролирующее общество;
- основной управленческий персонала Общества (лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа).

Управленческий персонал:

Вид связанной стороны Генеральный директор - лицо, осуществляющее руководство текущей деятельности Общества. Характер отношений: оказывает значительное влияние.

Характер операций: краткосрочные вознаграждения. Условия и сроки осуществления расчетов по операциям: выплата заработной платы в соответствии с ТК РФ. В соответствии с договором от 10.06.2017 г. № АМ-1-2017 в течение 2020 года генеральным директором были оказаны услуги по передаче во временное пользование транспортного средства без экипажа Обществу на сумму 63 тыс. руб.

Информация о событиях после отчетной даты.

Существенных событий после отчетной даты и условных факторов хозяйственной деятельности нет.

Непрерывность деятельности

Финансовая (бухгалтерская) отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке. Руководство Общества считает, что принимаемые меры обеспечат непрерывность его и, следовательно, считает, что продолжение подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности на основании вышеуказанного допущения является правомерным.

17 марта 2021 г.

Генеральный директор **М. П. Чубак**

