

**Общество с ограниченной ответственностью "Издательство  
"Новости Самарского региона"  
(ООО "Издательство "Новости Самарского региона")**

Пояснительная записка  
к бухгалтерской отчетности за год,  
закончившийся 31 декабря 2020 г.

г. Самара

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО "Издательство "Новости Самарского региона" за 2020г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

## 1. Основные сведения

### 1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью "Издательство "Новости Самарского региона"", сокращенное название ООО "Издательство "Новости Самарского региона", ИНН/КПП 6316244484/631601001, зарегистрировано ИФНС по Красноглинскому району г.Самары 19 апреля 2018г.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 19 апреля 2018г. за основным государственным регистрационным номером 1186313037800.

Юридический и почтовый адрес: 443100, Самарская обл, Самара, Лесная, дом № 9, кв.28

**10 января 2021г. Общество внесено в реестр малых и средних предприятий в категории микропредприятие.**

В 2020г. Общество **не подлежит** обязательному аудиту (ст. 5 Федерального закона от 30 декабря 2008г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила :

На 31.12.20	На 31.12.19
0 *	0 *

\* В 2019-2020 гг. в Обществе работали внешние совместители.

### 1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества согласно Уставу являются:

- издание газет
- деятельность рекламных агентств
- услуги по размещению рекламы и информационных сообщений в газетах
- реклама и платные объявления на сайте
- выпуск и распространение газет по подписке, оптовым покупателям, в розницу и через комиссионеров.
- торговая деятельность по реализации печатных изданий
- комиссионная торговля печатными изданиями

Деятельность Общества в 2020 году не подлежит лицензированию

### 1.3. Филиалы и представительства Общества

Общество не имеет филиалов (представительств).

### 1.4. Структура уставного капитала, основные участники

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 10 000 рублей

Уставный капитал Общества составляется из номинальной стоимости долей его участников.

В 2020г. в составе Участников общества произошли изменения.

Участниками Общества на 31.12.2020 г. являются:

1. АО «Издательский дом «Комсомольская правда»- 25 % уставного капитала номинальной стоимостью 2500 руб.

ИНН 7714037217 КПП 771401001

Юридический адрес: 127287, г. Москва, Петровско-Разумовский Старый проезд, дом № 1/23

Фактический адрес: 127287, г. Москва, Петровско-Разумовский Старый проезд, дом № 1/23

2. Гражданин РФ Гемст Владислав Александрович - - 75% уставного капитала номинальной стоимостью 7500 руб.

Дата рождения 02.09.1977г., Паспорт гражданина РФ, серия 45 06 № 227427, выданный РОВД Митино гор.Москвы 26 сентября 2003г. , зарегистрирован по адресу: г.Москва, б-р Яна Райниса, дом 31, квартира 33.

## **1.5. Информация об органах управления**

Органами управления предприятия являются: Общее собрание участников Общества; единоличный исполнительный орган - Генеральный директор Общества: Пуртова Елена Владимировна с 07.05.2019г. по настоящее время

## **1.6. Сведения о дочерних и зависимых обществах**

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

## **2. Основные элементы учетной политики**

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика утверждена приказом Директора Общества от 22 мая 2018 г. № 2-од.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Ведется отдельный учет доходов и расходов от обычных видов деятельности по видам деятельности и ставкам НДС ( облагаемые по ставке 10%, облагаемые по ставке 20%).

### **2.1. Основные средства**

Объекты основных средств отражаются в балансе по остаточной стоимости.

Основные средства приняты к учету по первоначальной стоимости, которая включает в себя сумму фактических затрат по приобретению, сооружению, изготовлению и доведению до состояния пригодного к эксплуатации. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признана стоимость ценностей, переданных организацией.

Амортизация основных средств производится линейным способом от первоначальной стоимости объекта и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта, определяемого организацией самостоятельно.

Общество не имеет основных средств.

### **2.2. Нематериальные активы**

Общество не имеет нематериальных активов.

### **2.3. Незавершенное строительство**

На 31.12.2020г. незавершенное строительство отсутствует.

### **2.4. Материально-производственные запасы**

В соответствии с учетной политикой поступление товарно-материальных ценностей и инвентаря производилось по фактической себестоимости приобретения.

В бухгалтерском учете поступление материалов и инвентаря отражалось в учете с использованием субсчетов счета 10 «Сырье и материалы». Процесс заготовления и приобретения материальных ценностей ведётся без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Все операции по поступлению и движению МПЗ отражались в учете на момент их поступления вне зависимости от наличия первичных документов.

При отпуске материально - производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится одним из следующих способов:

- на расходы в составе материальных расходов по методу оценки по себестоимости единицы запасов.

- при отпуске бумаги (мелованной, офсетной и пр.) в производство ее оценка производится по себестоимости единицы (партии) запасов.

- при списании покупных товарно-материальных ценностей применять метод оценки по себестоимости каждой единицы.

По каждой группе (виду) материально - производственных запасов в течение отчетного года применяется один способ оценки.

Реализация МПЗ производится по рыночным ценам.

Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Для целей налогового учета Общество не создает резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется за счет финансовых результатов организации на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

## **2.5. Незавершенное производство и готовая продукция**

Незавершенное производство оценивается по фактической себестоимости. На балансе Общества на 31.12.2020г. остатки незавершенного производства не числятся.

Готовая продукция оценивается по фактической себестоимости. На балансе Общества на 31.12.2020г. остатки готовой продукции не числятся.

## **2.6. Расчеты с дебиторами и кредиторами**

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов.

Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

При инвентаризации задолженности покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков на 31.12.2020г. просроченная задолженность, не погашенная в срок отсутствует.

## **2.7. Порядок создания резервов**

Учетной политикой Общества предусмотрено создание резервов:

- по сомнительной дебиторской задолженности;
- под обесценение финансовых вложений;
- под обесценение МПЗ;

В связи с внесением изменений в Положение по бухгалтерскому учету и отчетности в РФ №34н, а также в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений», утвержденного Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н, вышеуказанные резервы называются оценочными.

Общество применяет следующую методику формирования **резерва по сомнительной задолженности:**

организация в целях бухгалтерского учета создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Организация не создает резервы по сомнительным долгам для целей налогообложения.

При этом сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Под сомнительным долгом признается задолженность, возникшая только в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг, по контрагентам, которые не являются зависимыми или аффилированными компаниями

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Организация установила следующие параметры для расчета резерва по сомнительным долгам:

По истечении сроков оплаты:

- от 90 до 180 календарных дней резерв создается в размере 10 процентов от суммы просроченной дебиторской задолженности;

- от 181 до 365 календарных дней резерв создается в размере 50 процентов от суммы просроченной дебиторской задолженности;

от 366 календарных дней до 3-х лет резерв создается в размере 100 процентов от суммы просроченной дебиторской задолженности;

При создании резерва следует руководствоваться следующим:

1) Определение отдельного дискретного долга, по которому Общество обязано создавать резерв по сомнительным долгам (далее - резерв), необходимо производить исходя из условий договора о сроке платежа. Иными словами, задолженность одного лица по нескольким счетам-фактурам должна рассматриваться как один долг, если такая задолженность, исходя из условий договора, имеет общий (единый) срок погашения.

2) Если условиями договора предусмотрена оплата каждой отгрузки товара (счета-фактуры), то резерв создается по каждому не оплаченному в срок счету-фактуре.

3) По договорам, предусматривающим отсрочку платежа (продажу товара в кредит), резерв не создается в связи с тем, что со дня передачи товара и до его оплаты товар, проданный в кредит, признается находящимся в залоге у продавца для обеспечения исполнения покупателем его обязанности по оплате этого товара, если иное не предусмотрено договором купли-продажи (п. 5 ст. 488 Гражданского кодекса РФ).

4) дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности, а также нереальная к взысканию признается не сомнительной, а безнадежной. Такая задолженность не учитывается при формировании резерва, так как подлежит списанию.

В случае, если по условиям договора предусмотрена ежедневная отгрузка товаров по отдельным счетам-фактурам, а их оплата предусмотрена одним суммарным платежом, то резерв может создаваться после истечения срока этого суммарного платежа на всю его величину.

**Общество применяет следующую методику формирования резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов:**

В соответствии с п. 25 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» (утверждено Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 №44н) материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется за счет финансовых результатов организации на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», условными обязательствами, являются следующие резервы предстоящих расходов:

- резерв на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации;

- резерв на выплату вознаграждений персоналу;

Резервирование тех или иных сумм отражается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство и расходов на продажу.

Изменение оценочных значений включается в доходы или расходы перспективно, то есть в периоде, в котором произошло изменение, и при необходимости – в будущих периодах.

Исключение составляет изменение, затрагивающее капитал Общества. Данное изменение подлежит признанию в бухгалтерском учете путем корректировки соответствующих статей капитала в бухгалтерской отчетности за период в котором произошло изменение.

## **2.8. Порядок формирования информации по забалансовым счетам**

Арендуемые Обществом основные средства отражаются в бухгалтерском учете по дебету счета 001 «Арендованные основные средства» за балансом в оценке:

- принятой в договоре и передаточным актом;

Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение, отражаются в бухгалтерском учете на счете 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение» в оценке, принятой в договоре. При отсутствии договорной стоимости Общество ведет количественный учет и производит оценку исходя из стоимости аналогичных МПЗ, принадлежащих Обществу, а также на основании документально подтвержденных рыночных цен.

## **2.9. Порядок формирования доходов**

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

## **2.10. Порядок формирования расходов**

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

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

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Учет затрат на производство работ и услуг ведется с подразделением на прямые, собираемые по дебету счетов 20 «Основное производство» и косвенные, отражаемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы».

Управленческие расходы собираются на отдельном аналитическом счете счета 26 «Общехозяйственные расходы» и отражаются в составе строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о прибылях и убытках Общества. Распределяются по видам работ и услуг (подразделений) в зависимости от удельного веса выручки от реализации продукции (работ, услуг).

Коммерческие расходы, собираемые на счете 44 «Расходы на продажу», отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы».

## **2.11. Отложенные налоги**

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются свернуто.

## 2.12. Изменения в учетной политике

В учетную политику по бухгалтерскому учету на 2020 год изменения не вносились.

## 2.13. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Учетной политикой Общества установлен уровень существенности для целей внесения исправлений в данные бухгалтерского учета ретроспективным методом установлен в размере 10% от соответствующего показателя бухгалтерской отчетности.

Существенных ошибок предшествующих периодов в 2019 году не выявлено.

## 3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

В соответствие с Учетной политикой Общество раскрывает в бухгалтерской отчетности показатели по существенным статьям бухгалтерской отчетности.

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 % (пяти процентов).

### 3.1. Основные средства

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

- п. 10, п. 20, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010);
- п. 32 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденного Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н (ред. от 24.12.2010).

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1130 «Основные средства».

По состоянию на 31 декабря 2020 г. у общества нет основных средств

### 3.2. Запасы

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

- п. 10, п. 20, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010);
- п. 23-27 ПБУ 5/01 «Учет МПЗ», утвержденного Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н (ред. от 25.10.2010).

Показатели не включают в себя внутренние обороты по счету 10 «Материалы».

Наличие и движение запасов											
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло				себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв в под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)		
Запасы - всего	5400	за 2020 г.	25	-	1 554	(1 577)	-	-	X	2	-
	5420	за 2019 г.	-	-	1 636	(1 611)	-	-	X	25	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020 г.	25	-	253	(276)	-	-	-	2	-
	5421	за 2019 г.	-	-	303	(278)	-	-	-	25	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020 г.	-	-	1 297	(1 297)	-	-	-	-	-
	5425	за 2019 г.	-	-	1 327	(1 327)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020 г.	-	-	4	(4)	-	-	-	-	-
	5426	за 2019 г.	-	-	5	(5)	-	-	-	-	-

### 3.3. Дебиторская задолженность

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов: п. 10, п. 20, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010).

По состоянию на 31.12.2020г крупнейшим дебитором является:  
 - АО «Издательский дом» Комсомольская правда» 239 тыс. руб. (покупатели и заказчики);  
 Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более, чем через 12 месяцев после отчетной даты отсутствует.

Наличие и движение дебиторской задолженности														
Наименование показателя	Код	Период	На начало		Изменения за период								На конец	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление				выбыло				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочной задолженности	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.	89	-	161	-	(11)	-	-	-	-	-	239	-
	5530	за 2019 г.	91	-	11	-	(13)	-	-	-	-	-	89	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и	5511	за 2020 г.	78	-	161	-	-	-	-	-	-	-	239	-
	5531	за 2019 г.	91	-	-	-	(13)	-	-	-	-	-	78	-
Авансы выданные	5512	за 2020 г.	11	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2019 г.	-	-	11	-	-	-	-	-	-	-	11	-
Итого	5500	за 2020 г.	89	-	161	-	(11)	-	-	X	X	X	239	-
	5520	за 2019 г.	91	-	11	-	(13)	-	-	X	X	X	89	-

### 3.4. Уставный капитал

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

- п. 10, п. 20, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010).

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 10 000 руб.

Уставный капитал оплачен полностью. В течение 2020 г. не производились увеличения уставного капитала.

### 3.5. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

- п. 10, п. 20, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010).

Структура нераспределенной прибыли, отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» представляет собой следующее:

Наименование	Код строки	На 31.12.20	На 31.12.19
<b>Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)</b>	<b>1370</b>	<b>188</b>	<b>75</b>
в том числе:			
Нераспределенная прибыль прошлых лет	1371	75	7
Непокрытый убыток прошлых лет	1372		
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	1374	113	68

### 3.6. Кредиторская задолженность

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

- п. 10, п. 20, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010).

## Краткосрочная кредиторская задолженность

Крупнейшим кредитором по состоянию на 31.12.2020г. является:

- Самарский филиал ООО "Типография КП-Москва" - 12 тыс. руб. (поставщики и подрядчики);

Наличие и движение кредиторской задолженности												
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период								Остаток на конец периода
				поступление				выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредитору в дебиторскую задолженность	перевод из кредитору в дебиторскую задолженность	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	35	16	-	(1)	-	-	-	-	50	
	5580	за 2019 г.	80	19	-	(63)	-	-	-	-	35	
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	13	-	-	(1)	-	-	-	-	12	
	5581	за 2019 г.	63	13	-	(63)	-	-	-	-	13	
авансы полученные	5562	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5582	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020 г.	21	16	-	-	-	-	-	-	36	
	5583	за 2019 г.	15	6	-	-	-	-	-	-	21	
прочая	5566	за 2020 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2	
	5586	за 2019 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2	
Итого	5550	за 2020 г.	35	16	-	(1)	-	X	X	X	50	
	5570	за 2019 г.	80	19	-	(63)	-	X	X	X	35	

### 3.7. Кредиты и займы

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

- п. 10, п. 20, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010);
- п. 17-18 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н (ред. от 08.11.2010).

Общество не имело кредитов и займов в 2020 г.

### 3.8. Информация о забалансовых статьях

#### Арендованные основные средства

Общество арендует под офис нежилое помещение площадью 7,4 кв.м.

Иное использование основных средств				
Наименование показателя	Код	На 31	На 31	На 31
		декабря 2020 г.	декабря 2019 г.	декабря 2018 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	60	60	60

#### Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение

Общество не имело товарно-материальных ценностей, принятых на ответственное хранение, в 2020г.

## 4. Пояснения к Отчету о прибылях и убытках

### 4.1. Доходы по обычным видам деятельности

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

- п. 10, п. 21-23, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010);

2. п. 17-21 ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н (ред. от 08.11.2010).

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	Код	За 2020 год	За 2019 год
<b>Итого Выручка от продаж</b>	<b>2110</b>	<b>1562</b>	<b>1544</b>
В том числе:			
От выполнения работ(оказания услуг)	2111	1562	1544
От реализации покупных товаров	2113		0

#### 4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

- п. 10, п. 21-23, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010);
- п. 20-23, ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н (ред. от 08.11.2010).

Затраты на производство			
Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	276	278
Расходы на оплату труда	5620	24	25
Отчисления на социальные нужды	5630	7	8
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	1 078	1 105
Итого по элементам	5660	1 385	1 416
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 385	1 416

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг по видам деятельности Общества представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код	За 2020 год	За 2019 год
1	2	3	4
<b>Итого Себестоимость продаж в т.ч.</b>	<b>2120</b>	<b>1297</b>	<b>1327</b>
<b>От выполнения работ, оказания услуг, в т.ч.:</b>	<b>21201</b>	<b>1297</b>	<b>1327</b>
Рекламные услуги	212012	1297	1327
<b>От реализации покупных товаров</b>	<b>21203</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представляют собой следующее:

Наименование показателя	Код	За 2020г.	За 2019г.
<b>Коммерческие расходы, в том числе:*</b>	<b>5690</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
Тех. поддержка программного обеспечения	56902	4	5
	56907		
<b>Управленческие расходы, в том числе:*</b>	<b>5695</b>	<b>84</b>	<b>83</b>
заработная плата	56951	24	25
страховые взносы	56952	7	8
Аренда помещения	56958	50	50

#### 4.3. Прочие доходы

Прочие доходы представляют собой следующее:

Наименование показателя	Код	За 2020г.	За 2019г.
<b>Прочие доходы</b>	<b>2340</b>	<b>0</b>	<b>9</b>
в том числе:			
Безвозмездное целевое финансирование от учредителя		0	9
Доходы от сдачи имущества в аренду			

Наименование показателя	Код	За 2020г.	За 2019г.
Прибыль /убытки прошлых лет			

#### 4.4. Прочие расходы

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 21-23, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010);
2. п. 20-23, ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н (ред. от 08.11.2010).

Прочие расходы представляют собой следующее:

Наименование показателя	Код	За 2020г.	За 2019г.
<b>Прочие расходы</b>	2350	<b>36</b>	<b>43</b>
в том числе:			
налоги и сборы, госпошлины			16
Услуги банков		25	23
Нотариальные услуги		10	

#### 4.5. Налог на прибыль

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 21-23, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010);
2. п. 23-25 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденного Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н (ред. от 24.12.2010).

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2410 Отчета о прибылях и убытках) 2018г. определена, исходя из величины условного дохода, скорректированного на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль, тыс. руб.:

Наименование показателя	Код	За 2020г.	За 2019г.
Условный доход/расход по налогу на прибыль		141	86
Постоянное налоговое обязательство, в том числе:	2421		
Отложенный налоговый актив (ОНА)	2450		
Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	2430		
Пени по налогам и сборам	2460		
<b>Текущий налог на прибыль</b>	<b>2410</b>	<b>29</b>	<b>17</b>

## 5. Прочие пояснения

### 5.1. Информация о связанных сторонах

Учредители:

- АО «Издательский дом «Комсомольская правда» - 25 % уставного капитала.

ИНН / КПП 7714037217 / 771401001

- Гемст Владислав Александрович - 75% уставного капитала

Также аффилированными лицами организации являются

- Генеральный директор Пуртова Елена Владимировна, дата рождения 07.03.1970г., паспорт 71 15 142057, выдан 18.04.2015г. Отделом УФМС России по Тюменской обл. в Калининском АО города Тюмени, зарегистрированная по адресу: г.Екатеринбург, ул.Радищева, д. 53, к.1, кв.90

Оплата труда за 2020г. составила 12 тыс. руб., в том числе НДФЛ 2 тыс. руб.

- Главный бухгалтер Васильева Светлана Борисовна, дата рождения 04.05.1970г., паспорт серия 8015 №201647, выдан 08.06.2015г. Отделом УФМС России по Республике Башкортостан в Орджоникидзевском районе г. Уфы, зарегистрированная по адресу: 450075, г.Уфа, пр.Октября, д.127, к.1, кв.29.

Оплата труда за 2020г. составила 12 тыс. руб., в том числе НДФЛ 2 тыс. руб.

Генеральный директор            Е.В. Пуртова