

DMG

Digital Media Group

ООО «Диджитал Медиа Групп»

125167, Москва г, Планетная ул., дом 26, помещение I, комната 2

Руководителю
ИФНС России № 14 по г. Москве
Лукьяновой А.С.

Исх. № «04/21» от «22» марта 2021 года

Пояснительная записка к годовому балансу за 2020 год.

ООО «Диджитал Медиа Групп» сообщает, что Общество было зарегистрировано 31 марта 2016г. (ОГРН 1167746320774). Основным видом деятельности компании является рекламная деятельность (код ОКВЭД 73.11).

Уставный капитал Общества составляет 10 000,00 руб. (Десять тысяч) руб. 00 коп. Участником Общества является ООО «ОКС ГРУП» – доля в УК 100%.

На 01 января 2020г основным доходом фирмы является размещение цифровой рекламы клиентов на светодиодных суперсайтах.

31 декабря 2019г. был заключен договор с ООО «Гэллэри Сервис» № 2019/ДМГ-01, предметом договора является закупка у ООО «Гэллэри Сервис» рекламных поверхностей на выгодных условиях и дальнейшая реализация клиентам. Общество, оказывая услуги по размещению рекламы клиентов на рекламных конструкциях, всю сумму прямых расходов, осуществленных в отчетном периоде, в полном объеме относит на

уменьшение доходов от реализации этого периода без распределения на остатки незавершённого производства, так как понятие «незавершённого производства» в рекламной деятельности (наружной рекламе) отсутствует.

Выручка Общества от размещения рекламы за период с 01.01.2020 по 31.12.2020 года составила (без НДС) 13 310 тыс. руб. (строка 2110 Отчета о финансовом положении).

Основными расходами Общества являются:

- амортизация ОС (объекта ОНРИ) в размере 238 тыс. руб.
- расходы на право эксклюзивного размещения 11 143 тыс. руб.
- расходы на поклейку и обслуживание ОНРИ сторонними организациями в размере 164 тыс. руб.
- расходы на заработную плату, в т.ч. взносы в ПФ, в размере 3 906 тыс. руб.
- прочие расходы 230 тыс. руб.

Финансовый результат деятельности компании по бухгалтерскому учету по итогам 2020 года является отрицательным и составил 6 858 тыс. руб. (строка 2300 Отчета о финансовых результатах).

Условный доход по налогу на прибыль в 2020 году составил 1 371 тыс. руб. В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» этот показатель был скорректирован следующим образом:

- временные разницы в текущем периоде возникли в связи с тем, что по состоянию на 31.12.2020 года Обществом создан для целей бухгалтерского учета резерв на оплату отпусков работников и страховых взносов на них. Признанные оценочные обязательства на 31.12.2020г. составили 57 тыс. руб. В налоговом учете резервы на оплату отпусков и взносов не создаются. Начисленный отложенный налоговый актив составляет 11 тыс. руб. При этом на 31.12.2019 года резерв на оплату

отпусков работников и страховых взносов на них составлял 561 тыс. руб., а начисленный на него отложенный налоговый актив составлял 112 тыс. руб. Изменение ОНА за 2020 год составило - 101 тыс. руб. (11– 112);

- временные разницы также были связаны с различными способами начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учёте.

В 2020г. погашение ОНА составило **320** тыс. руб:

31.05.2019г. были проданы основные средства по 1 этапу в убыток, сумма убытка по НУ составила 2 264 тыс. руб. (ОНА = $2\,264 * 20\% = 453$ тыс. руб). В 2020г. погашение ОНА составило **86** тыс. руб. (430 908 руб. ($35\,909 * 12$ мес.) * 20%).

31.12.2019г. были проданы основные средства по 2 этапу в убыток, сумма убытка по НУ составила 5 703 тыс. руб. (ОНА = $5\,703 * 20\% = 1\,141$ тыс. руб.) В 2020г. погашение ОНА составило **234** тыс. руб. (1 170 504 руб. ($97\,542 * 12$ мес.) * 20%).

- постоянные разницы в текущем периоде возникли в связи с тем, что Обществом в 2020г. были произведены расходы за счёт собственных средств: командировочные, представительские, нотариальные. Общая сумма данных расходов составила 372 тыс. руб. ПНО = 74 тыс. руб.

При этом текущий налог на прибыль за 2020 год составил 0 тыс. руб. (Обществом был получен налоговый убыток в размере 8 592 тыс. руб.), а отложенный налог на прибыль (стр.2412 Отчета о прибылях и убытках) – 1 297 тыс. (-1 371 тыс. (условный доход по НП) + 74 тыс. (ПНО)).

$8\,592$ тыс. * 20% = 1 718 тыс. (- 1 297 тыс. (отложенный НП) – 101 тыс. (изменение ОНА) - 320 тыс. (изменение ОНА)).

Общество также сообщает, что ошибки, выявленные в 2020 году, согласно принятой учетной политики на 2020 год и нормам действующего законодательства (Положение по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» ПБУ 22/2010 (Приказ Минфина России от 28.06.2010 №63н), не признаются существенными и подлежат

исправлению в текущем 2020 году в корреспонденции со счетом 91.2 в качестве расходов прошлых лет, выявленных в отчетном периоде или в корреспонденции со счетом 91.1 в качестве доходов прошлых лет, выявленных в отчетном периоде.

Генеральный Директор _____ Вертиков А.А.
(подпись)

Главный бухгалтер _____ Коваленко О.В.
(подпись)



Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "ДИДЖИТАЛ МЕДИА ГРУПП"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	64	257
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	362	536	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	137 818
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	4 031	2 734	83
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	276	279	5
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	11 660	11 616	19 123
Дебиторская задолженность*	1230	5 256	43 252	89 253
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	84	2 140	577
Прочие оборотные активы	1260	32	43	61
ИТОГО активы	-	21 701	60 665	247 177
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	10 233
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	17 151	16 775	22 279
Кредиторская задолженность	1520	21 823	55 099	156 832
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	57	561	415
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	39 032	72 435	189 758
Стоимость чистых активов	-	(17 331)	(11 770)	57 419

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

**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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	385	(321)	-	-	(64)	-	-	-	-	385	(385)
	5110	за 2019г.	385	(128)	-	-	(193)	-	-	-	-	385	(321)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2020г.	385	(321)	-	-	(64)	-	-	-	-	385	(385)
	5111	за 2019г.	385	(128)	-	-	(193)	-	-	-	-	385	(321)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

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	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-
в том числе:						
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2020г.	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-
в том числе:	5180	за 2020г.	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-
	5181	за 2020г.	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-



Руководитель
Вертиков Алексей
Анатольевич

(подпись)
(расшифровка подписи)

18 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	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	608	(72)	-	-	-	(174)	-	-	608	(246)
в том числе:	5210	за 2019г.	-	-	608	-	-	(72)	-	-	608	(72)
Транспортные средства	5201	за 2020г.	608	(72)	-	-	-	(174)	-	-	608	(246)
	5211	за 2019г.	-	-	608	-	-	(72)	-	-	608	(72)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5230	за 2019г.	163 669	(25 851)	2 998	(166 667)	43 783	(17 932)	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	163 669	(25 851)	2 998	(166 667)	43 783	(17 932)	-	-	-	-

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.	-	3 606	-	(3 606)	
В том числе: Экран светодиодный по адресу: г. Москва, Ленинградское шоссе д.73, кат. А а/м FORD FOCUS VIN Z6F6XXEECS6HD44532	5241	за 2020г.	-	-	-	-	
	5251	за 2019г.	-	2 998	-	(2 998)	
	5242	за 2020г.	-	-	-	-	
	5252	за 2019г.	-	608	-	(608)	

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	-	-	-
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

Вертиков Алексей
Анатольевич(подпись)
(расшифровка подписи)

18 марта 2021 г.

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				
5329				
Иное использование финансовых вложений		-	-	-



Руководитель

Вертиков Алексей

Анатольевич

(расшифровка подписи)

18 марта 2021 г.

4.2. Запасы в залоге

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



Вертиков Алексей
Анатольевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

18 марта 2021 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
															выбыло		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																	
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																	
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	44 003	-	11 980	-	(49 867)	-	-	-	-	-	-	-	-	6 117	(861)
	5530	за 2019г.	89 253	-	263 379	-	(308 629)	-	-	-	-	-	-	-	-	44 003	(751)
в том числе:																	
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	40 144	-	11 428	-	(49 400)	-	-	-	-	-	-	-	-	2 173
Авансы выданные	5531	за 2019г.	87 923	-	259 355	-	(307 135)	-	-	-	-	-	-	-	-	40 144	(751)
	5512	за 2020г.	65	-	362	-	(421)	-	-	-	-	-	-	-	-	6	-
Прочая	5532	за 2019г.	623	-	31	-	(589)	-	-	-	-	-	-	-	-	65	-
	5513	за 2020г.	3 794	-	190	-	(46)	-	-	-	-	-	-	-	-	3 938	-
Итого	5533	за 2019г.	707	-	3 992	-	(905)	-	-	-	-	-	-	-	-	3 794	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2020г.	44 003	-	11 980	-	(49 867)	-	-	-	-	-	-	-	-	6 117	(861)
Итого	5520	за 2019г.	89 253	-	263 379	-	(308 629)	-	-	-	-	-	-	-	-	44 003	(751)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
Всего	5540	-	-	-	-	-
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-
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				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	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				
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	71 874	22 759	-	(55 658)	-	-	X	X	38 974
	5580	за 2019г.	179 111	233 763	-	(341 000)	-	-	X	X	71 874
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	52 606	14 138	-	(45 323)	-	-	-	-	21 421
	5581	за 2019г.	148 071	172 178	-	(267 643)	-	-	-	-	52 606
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	29	-	-	-	-	-	-	29
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	2 193	3 216	-	(5 035)	-	-	-	-	374
	5583	за 2019г.	8 551	54 693	-	(61 051)	-	-	-	-	2 193
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	16 775	5 376	-	(5 000)	-	-	-	-	17 151
	5585	за 2019г.	22 279	1 747	-	(7 251)	-	-	-	-	16 775
прочая	5566	за 2020г.	300	-	-	(300)	-	-	-	-	-
	5586	за 2019г.	210	5 144	-	(5 054)	-	-	-	-	300
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	71 874	22 759	-	(55 658)	-	X	X	X	38 974
	5570	за 2019г.	179 111	233 763	-	(341 000)	-	X	X	X	71 874

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	-	-	-



Вертиков Алексей
Анатольевич
(расшифровка подписи)

Руководитель

18 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	11 307	114 959
Расходы на оплату труда	5620	3 183	4 870
Отчисления на социальные нужды	5630	724	1 224
Амортизация	5640	238	18 197
Прочие затраты	5650	229	1 397
Итого по элементам	5660	15 681	140 647
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	15 681	140 647

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



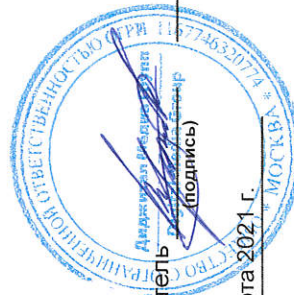
**Вертиков Алексей
Анатольевич**
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

18 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	561	(504)	-	-	57
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



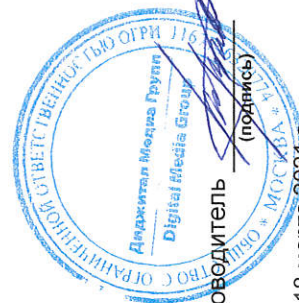
Вертиков Алексей
Анатольевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

18 марта 2021 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020г.		за 2019г.	
		Получено	Возвращено	Получено	Возвращено
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2020г.	5910	-	-	-	-
за 2019г.	5920	-	-	-	-
за 2020г.	5911	-	-	-	-
за 2019г.	5921	-	-	-	-



Руководитель

Вертиков Алексей
Анатолевич
(расшифровка подписи)

18 марта 2021г.