

## **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Фокс Нетворкс Груп» за 2020 год**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Фокс Нетворкс Груп» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

### **1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

На основании Протокола внеочередного собрания участников общества от 17.01.2017 года и на основании Листа записи ЕГРЮЛ от 03.02.2017, общество изменило название с ООО «Фокс Фэкчуэл Чэннелс» на ООО «Фокс Нетворкс Груп».

Общество было создано 31.08.2009.

Юридический адрес Общества: 119435, Россия, Москва, ул. М. Пироговская д. 16.

ООО «Фокс Нетворкс Груп» (далее «Общество») осуществляет следующий основной вид деятельности:

- сервисные услуги по формированию и продвижению телеканалов.

Численность работающих на 31 декабря 2020 г. сотрудников Общества составила 2 человека (на 31 декабря 2019 г. – 15 человек).

Филиалы, представительства и обособленные подразделения у Общества отсутствуют.

Бенефициарами Общества являются: TFCF INTERNATIONAL CHANNELS (US) INC /ранее Fox International Channels (US), Inc/.(90%) 9 000 руб., TFCF INTERNATIONAL LLC / ранее Fox International LLC/ (10%) – 1 000 руб.

Активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации. Конечным бенефициаром общества на 31.12.2017 года, на 31.12.2018 года является американская компания Twenty-First Century Fox, Inc. Единственным акционером с долей 25% и более в компании является Keith Rupert Murdoch 38.9%. С 20.03.2019 конечным бенефициаром Общества является американская компания The Walt Disney Corporation, которая является публичным обществом. Физические лица, относящиеся к категории бенефициарных владельцев отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2020 года текущие активы Общества больше краткосрочных обязательств на 257 288 тыс. руб. (на 31 декабря 2019: текущие активы Общества больше краткосрочных обязательств на 165 140 тыс. рублей).

С 27 июля 2015 года Общество изменило модель хозяйственной деятельности в связи с вступлением в силу закона 305-ФЗ «О средствах массовой информации» (далее «СМИ»), предусматривающего прямой запрет на иностранное владение СМИ на любом уровне долями (акциями) свыше установленного 20 процентного порога (в совокупности), а также контроль в любой форме. Общество лишилось статуса СМИ (не владеет свидетельствами о регистрации СМИ). С вышеуказанного числа Общество оказывает услуги по формированию телеканалов и продвижению (маркетинговые, рекламные услуги, услуги по сбору, обработке и анализу данных) телеканалов на рынке платного ТВ.

По решению участников Общество с 01.12.2020 прекратило оказание услуг по формированию телеканалов и продвижению (маркетинговые, рекламные услуги, услуги по сбору, обработке и анализу данных) телеканалов на рынке платного ТВ.

Настоящая отчетность была составлена на бумажном носителе и подписана руководителем Общества 30 марта 2021 г.

## **2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

### *Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности*

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (в редакции от 11 апреля 2018 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2019 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и Положениями.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

### *Неопределенность оценочных значений*

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв по неиспользованным отпускам.

### *Материально-производственные запасы*

В соответствии с п. 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

В соответствии с п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

В соответствии с п. 24 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов. Все материалы, отпускаемые в производство или на иные цели, оцениваются по себестоимости каждой единицы.

### *Основные средства*

В соответствии с п. 5 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» установлен лимит стоимости активов, которые будут учитываться в составе основных средств, в размере 40 000 рублей. Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. При принятии к учету объекта основных средств установить следующие сроки полезного использования:

- Техника электронно-вычислительная – от 30 месяцев до 3 лет;
- Мебель офисная - от 5 лет и 1 месяца до 7 лет;
- Аппараты телефонные, радиотелефоны - от 3 лет и 1 месяца до 5 лет;
- Смартфоны, мобильные телефоны - от 25 месяцев до 3 лет;
- Офисное оборудование – от 5 лет и 1 месяца до 7 лет.

### *Нематериальные активы*

В соответствии с п.26 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом. Для всех нематериальных активов используется один способ начисления.

### *Дебиторская задолженность*

Общество создает резервы по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

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

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва по сомнительным долгам, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах на конец отчетного года к финансовым результатам Общества.

### *Доходы*

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

## *Расходы*

В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 «*Расходы организации*» расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления расчетов. В соответствии с п.9 ПБУ 10/99 «*Расходы организации*» управленческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи», коммерческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

## *Способы оценки имущества*

В соответствии с п. 23 «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденное Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. имущество, обязательства и иные факты хозяйственной деятельности для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности подлежат оценке в денежном выражении.»

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

## *Денежные средства и их эквиваленты*

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

## *Свернутое отражение денежных потоков*

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам в соответствии с п. 16 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств». В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

## *Учет денежных потоков в иностранной валюте*

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

### *Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте*

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2020 г. составил:

- Доллар США 73,8757 рублей.
- Евро 93,6824 рублей

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2019 г. составил:

- Доллар США 61,9057 рублей.
- Евро 69,3406 рублей.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2018 г. составил:

- доллар США 69,4706 руб.;
- евро 79,4605 руб.

### *Иное*

В соответствии с п. 65 «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н» затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам,

отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы». Затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов финансовой отчетности (п. 7 ПБУ 1/2008).

#### *Изменения в учетной политике*

#### **Изменение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»**

При составлении бухгалтерской отчетности за 2020 год Общество применило изменения в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (приказ Минфина РФ от 20.11.2018 № 236н), вступающие в силу с бухгалтерской отчетности за 2020 год. В результате данного изменения в отчете о финансовых результатах произошли следующие корректировки:

- суммы начисленных и погашенных отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО), которые до бухгалтерской отчетности за 2020 год включались соответственно в строки 2450 и 2430, с бухгалтерской отчетности за 2020 год отражаются свернуто в составе строки 2412 «Отложенный налог на прибыль»;

- суммы списанных ОНА и ОНО, которые до бухгалтерской отчетности за 2020 год включались соответственно в строки 2450 и 2430, с бухгалтерской отчетности за 2020 год, наряду с суммами начисленных и погашенных ОНА и ОНО, включаются в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль»;

В результате изменения учетной политики Общества в 2020 году в сравнительные данные, включенные в бухгалтерскую отчетность за 2020 год, были внесены следующие корректировки:

| Код строки                          | Наименование строки                         | Сумма до корректировки | Сумма корректировки | Сумма с учетом корректировки |
|-------------------------------------|---|------------------------|---------------------|------------------------------|
| Корректировки показателей 2019 года |   |                        |                     |                              |
| 2430                                | Изменение отложенных налоговых обязательств | 56                     | (56)                | -                            |
| 2450                                | Изменение отложенных налоговых активов      | 24                     | (24)                | -                            |
| 2412                                | Отложенный налог на прибыль                 | -                      | 80                  | 80                           |

Помимо изменения ПБУ 18/02 изменений учетной политики на 2020 год по сравнению с учетной политикой на 2019 год не вносились.

### **3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА**

Расшифровка основных средств, отраженных по строке 1150 Бухгалтерского баланса (тыс. руб.). В соответствии с классификацией основных средств согласно п. 5 ПБУ 6/01 «Учет основных средств».

| Наименование показателя | Остаток на 31.12.2018 г. | Поступило | Выбыло | Начислено амортиз. | Остаток на 31.12.2019 г. | Поступило | Выбыло | Начислено амортиз. | Остаток на 31.12.2019 г. |
|-------------------------|--------------------------|-----------|--------|--------------------|--------------------------|-----------|--------|--------------------|--------------------------|
|-------------------------|--------------------------|-----------|--------|--------------------|--------------------------|-----------|--------|--------------------|--------------------------|

| лей   | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |            |               | изации        | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |             |                | изации        | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |
|---|--------------------------|-------------------------|------------|---------------|---------------|--------------------------|-------------------------|-------------|----------------|---------------|--------------------------|-------------------------|
| Основные средства :                                 |                          |                         |            |               |               |                          |                         |             |                |               |                          |                         |
| Офисное оборудование                                | 7856                     | (4713)                  | 165        | (772 )        | (1019)        | 7248                     | (5732)                  | 3861        | (10865)        | (1567)        | 244                      | (244)                   |
| Производственный и хозяйственный инвентарь (Мебель) | 240                      | (127)                   |            |               | (47)          | 240                      | (174)                   |             | (240 )         | (39)          |                          |                         |
| <b>Итого</b>  | <b>8096</b>              | <b>(4840)</b>           | <b>165</b> | <b>(772 )</b> | <b>(1066)</b> | <b>7488</b>              | <b>(5906)</b>           | <b>3861</b> | <b>(11105)</b> | <b>(1606)</b> | <b>244</b>               | <b>(244)</b>            |

#### 4. ЗАПАСЫ

Расшифровка запасов, отраженных по строке 1210 Бухгалтерского баланса (тыс. руб.):

| Наименование показателей                       | Остаток на 31.12.2018 г. | Поступления и затраты | Себестоимость | Остаток на 31.12.2019 г. | Поступления и затраты | Себестоимость | Остаток на 31.12.2020 г. |
|--|--------------------------|-----------------------|---------------|--------------------------|-----------------------|---------------|--------------------------|
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 2 521                    | 4724                  | (4 768)       | 2 477                    | 1920                  | (4 397)       | -                        |

Резерв под снижение стоимости запасов отсутствует.

Стоимость материально-производственных запасов, переданных в залог, по состоянию на 31 декабря 2020 г. составила 0 тыс. руб. (31 декабря 2019 г.: 0 тыс. руб., 31 декабря 2018 г.: 0 тыс. руб.).

#### 5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Расшифровка краткосрочной дебиторской задолженности, отраженной по строке 1230 Бухгалтерского баланса (тыс. руб.):

| Вид статьи | на<br>31 декабря<br>2020 г. | на<br>31 декабря<br>2019 г. | на<br>31 декабря<br>2018 г. |
|------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
|------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|

|  |               |               |                |
|--|---------------|---------------|----------------|
| Расчеты с покупателями и заказчиками       | 38 400        | 76 800        | 90 611         |
| <i>в том числе:</i>                        |               |               |                |
| - резерв по сомнительным долгам            | -             | -             | -              |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами |               | 1             | 20             |
| Расчеты по налогам и сборам                | 4 324         | 7 090         | 6 405          |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям   | -             | -             | 1              |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками      | 85            | 859           | 6 254          |
| Расчеты по социальному страхованию         | 4             | 4             | 107            |
| Расходы будущих периодов                   |               | 247           | 259            |
| <b>Итого</b>                               | <b>50 361</b> | <b>85 001</b> | <b>103 657</b> |

Права требования дебиторской задолженности не заложены в качестве обеспечения по кредитным договорам по состоянию на 31 декабря 2020 г. (31 декабря 2019 г.: нет, 31 декабря 2018 г.: нет)

## 6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря, в тыс. руб.:

| Наименование показателей                                  | на<br>31 декабря<br>2020 г. | на<br>31 декабря<br>2019 г. | на<br>31 декабря<br>2018 г. |
|---|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках   | 218 265                     | 213 737                     | 215 312                     |
| Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках | 7                           | 3                           | 386                         |
| <b>Итого денежные средства и их эквиваленты</b>           | <b>218 272</b>              | <b>213 740</b>              | <b>215 698</b>              |

По состоянию на 31 декабря 2020 г. у Общества отсутствуют денежные средства и их эквиваленты, которые недоступны для использования (на 31 декабря 2019 г.: отсутствуют; на 31 декабря 2018 г.: отсутствуют).

По состоянию на 31 декабря 2020 г. у Общества отсутствуют открытые, но неиспользованные кредитные линии, овердрафты, кредиты, которые Общество может привлечь под полученные и неиспользованные на отчетную дату поручительства третьих лиц, денежные средства, недополученные по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам) (на 31 декабря 2019 г.: отсутствуют; на 31 декабря 2018 г.: отсутствуют).

## 7. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г. составил 10 тыс. руб. На основании протокола Совместного общего собрания участников от 11.07.2016 и листа записи в ЕГРЮЛ от 31.08.2016г. состав участников общества изменился и составил: Fox International Channels (US), Inc. (90%) 9 000 руб., Fox International LLC (10%) – 1 000 руб. На основании свидетельств



о внесении изменений от 31.08.2020 и листа записи ЕГРЮЛ от 23.12.2020, участники сменили название на: TFCF INTERNATIONAL CHANNELS (US) INC. (ранее Fox International Channels (US), TFCF INTERNATIONAL LLC (ранее Fox International LLC).

Уставный капитал оплачен полностью.

В 2020 году распределение прибыли за 2019 год не производилось.

## 8. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Ниже представлено движение оценочных обязательств в 2020 году (тыс. руб.):

| Наименование показателей    | Предстоящие отпуска |
|-----------------------------|---------------------|
| <b>31 декабря 2019 г.</b>   | <b>5 047</b>        |
| Признано в отчетном периоде | 5 075               |
| Погашено в отчетном периоде | (10 122)            |
| <b>31 декабря 2020 г.</b>   | <b>-</b>            |

Ниже представлено движение оценочных обязательств в 2019 году (тыс. руб.):

| Наименование показателей    | Предстоящие отпуска |
|-----------------------------|---------------------|
| <b>31 декабря 2018 г.</b>   | <b>2 544</b>        |
| Признано в отчетном периоде | 7 489               |
| Погашено в отчетном периоде | (4 986)             |
| <b>31 декабря 2019 г.</b>   | <b>5 047</b>        |

Резервы по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

| Из общей суммы резервов: | 2020 год | 2019 год | 2018 год |
|--------------------------|----------|----------|----------|
| Краткосрочные            | -        | 5 047    | 2 544    |

*Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам*

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, по состоянию на 31 декабря 2020 г. использован.

## 9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Расшифровка краткосрочной кредиторской задолженности, отраженной по строке 1520 Бухгалтерского баланса (тыс. руб.):

| Наименование задолженности                              | на<br>31 декабря<br>2019 г. | на<br>31 декабря<br>2019 г. | на<br>31 декабря<br>2018 г. |
|---|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>Краткосрочная кредиторская задолженность, всего:</b> | <b>3 746</b>                | <b>155 650</b>              | <b>213 961</b>              |
| <i>в том числе:</i>                                     |                             |                             |                             |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками                   | 2 722                       | 155 641                     | 202 514                     |

| Наименование задолженности                 | на<br>31 декабря<br>2019 г. | на<br>31 декабря<br>2019 г. | на<br>31 декабря<br>2018 г. |
|--|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | -                           | -                           | 10 905                      |
| Задолженность по налогам и сборам          | 1 024                       | -                           | 542                         |
| <i>в том числе:</i>                        | -                           | -                           | -                           |
| - НДС                                      | -                           | -                           | 542                         |
| Расчеты с подотчетными лицами              |                             | 9                           | -                           |

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Общество не имело просроченной кредиторской задолженности.

По состоянию на 31 декабря 2020 г., 2019 и 2018 годы Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

#### 10. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Прочие обязательства на 31 декабря состоят из задолженности по НДС при исполнении обязанностей налогового агента:

| Полное наименование юридического лица                     | На 31 декабря<br>2020 г. | На 31 декабря<br>2019 г. | На 31 декабря<br>2018 г. |
|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| FIC (Luxembourg) S.A.R.L./ Fox Networks Group (UK)Limited | -                        | -                        | 30 949                   |
| <b>Итого</b>  | -                        | -                        | <b>30 949</b>            |

В 2019 году Общество перестало исполнять обязанности налогового агента по уплате НДС по Fox Networks Group (UK) Limited. Общество напрямую заплатит НДС иностранному поставщику, поэтому прочие обязательства перенесены в состав кредиторской задолженности в сумме 30 949 тыс. руб.

#### 11. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходов представлена ниже (ПБУ 10/99):

**Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей) за 2020 год (тыс. руб.):**

| Виды деятельности   | Выручка<br>(нетто) | Себестоимость<br>проданных товаров,<br>продукции, работ,<br>услуг | Валовая<br>прибыль |
|---|--------------------|---|--------------------|
| Деятельность в области радиовещания и телевидения,<br><i>в том числе:</i> |                    |   |                    |
| • Сервисные услуги  | 352 000            | (106 569)   | 245 431            |

| Виды деятельности | Выручка<br>(нетто) | Себестоимость<br>проданных товаров,<br>продукции, работ,<br>услуг | Валовая<br>прибыль |
|-------------------|--------------------|---|--------------------|
| Итого за 2020 год | 352 000            | (106 569)   | 245 431            |

**Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей) за 2019 год (тыс. руб.):**

| Виды деятельности  | Выручка (нетто) | Себестоимость<br>проданных товаров,<br>продукции, работ,<br>услуг | Валовая<br>прибыль |
|--|-----------------|---|--------------------|
| Деятельность в области радиовещания и телевидения,<br>в том числе: |                 |   |                    |
| • Сервисные услуги   | 371 193         | (110 415)   | 260 778            |
| <b>Итого за 2019 год</b>   | <b>371 193</b>  | <b>(110 415)</b>  | <b>260 778</b>     |

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов неденежными средствами (п. 19 ПБУ 9/99).

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг были представлены следующими статьями (тыс. руб.):

| Вид расходов                                      | 2020 год         | 2019 год         |
|---|------------------|------------------|
| Доставка сигнала на спутник                       | (104 599)        | (105 232)        |
| Расходы по борьбе с пиратством                    | (300)            | (3 600)          |
| Услуги вставки (замещения) сигналов               | (422)            | (275)            |
| Услуги связи по передаче данных Internet Exchange | (1 248)          | (1 308)          |
| <b>Итого себестоимость продаж</b>                 | <b>(106 569)</b> | <b>(110 415)</b> |

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями (тыс. руб.):

| Вид расходов                   | 2020 год | 2019 год |
|--------------------------------|----------|----------|
| Реклама, маркетинг             | (21 078) | (75 176) |
| Затраты на оплату труда        | (30 504) | (24 734) |
| Отчисления на социальные нужды | (6 765)  | (5 840)  |
| Исследования                   | (8 556)  | (8 842)  |
| Резерв на оплату отпусков      | (2 748)  | (3 558)  |
| Командировочные расходы        | (147)    | (1 335)  |

|                                   |                 |                  |
|-----------------------------------|-----------------|------------------|
| Амортизационные отчисления        | (1 296)         | (1 319)          |
| Прочие расходы                    | (1 383)         | (6 401)          |
| <b>Итого коммерческие расходы</b> | <b>(72 477)</b> | <b>(127 205)</b> |

Управленческие расходы были представлены следующими статьями (тыс. руб.):

| <b>Вид расходов</b>                     | <b>2020 год</b> | <b>2019 год</b> |
|---|-----------------|-----------------|
| Затраты на оплату труда                 | (31515)         | (31 225)        |
| Юридические услуги                      | (1869)          | (1 048)         |
| Аренда                                  | (6269)          | (8 231)         |
| Отчисления на социальные нужды          | (5664)          | (5 795)         |
| Аудит                                   | (333)           | (2 384)         |
| Резерв на отпуск                        | (1994)          | (1 547)         |
| Услуги связи                            | (655)           | (950)           |
| Информационные, консультационные услуги | (258)           | (416)           |
| Командировочные расходы                 | (44)            | (898)           |
| Амортизационные отчисления              | (338)           | (597)           |
| Оценочное обязательство аудит           |                 | (2 384)         |
| Прочие затраты                          | (3525)          | (4 707)         |
| <b>Итого управленческие расходы</b>     | <b>(52 464)</b> | <b>(60 182)</b> |

## 12. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Состав прочих доходов (В Отчете о финансовых результатах однородные показатели показаны свернуто):

| <b>Вид доходов</b>                              | <b>2020 год</b> | <b>2019 год</b> |
|---|-----------------|-----------------|
| Курсовые разницы, в т.ч. по расчетам в у.е.     |                 | 166             |
| Списанная дебиторская задолженность             |                 | 34              |
| Доходы связанные с реализацией основных средств | 662             |                 |
| <b>Итого прочие доходы</b>                      | <b>662</b>      | <b>200</b>      |

Состав прочих расходов:

| Вид расходов                                | 2020 год       | 2019 год       |
|---|----------------|----------------|
| НДС не принимаемый к вычету                 | (1 640)        | (1 917)        |
| Банковские услуги                           | (509)          | (271)          |
| Штрафы, пени, неустойки                     | (1 575)        |                |
| Курсовые разницы, в т.ч. по расчетам в у.е. | (82)           |                |
| Прочие операционные расходы                 | (2 717)        |                |
| Прочее                                      | (1 203)        | (343)          |
| <b>Итого прочие расходы</b>                 | <b>(7 726)</b> | <b>(2 531)</b> |

### 13. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Расчет налога на прибыль представлен в таблице ниже:

|  | За 2020 год<br>Сумма,<br>тыс. руб. | За 2019 год<br>Сумма,<br>тыс.руб. |
|--|------------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету</b>                 | <b>113 426</b>                     | <b>71 060</b>                     |
| Текущий налогу на прибыль(условный расход                                  | 22 685                             | 14 212                            |
| <b>Постоянные разницы отчетного периода:</b>                               | <b>13 185</b>                      | <b>9 230</b>                      |
| Не принимаемые для целей налогообложения расходы на маркетинг              | 1 125                              | 1 901                             |
| Аудит  | 2 717                              | 2 384                             |
| Штрафы , пени, нестойки по договорам                                       | 1 515                              | -                                 |
| НДС по не принимаемым расходам   | 1 640                              | 1 917                             |
| Не принимаемые расходы – офисные расходы                                   | 474                                | 1 108                             |
| Парковка   | 676                                | 853                               |
| Не принимаемые для целей налогообложения транспортные услуги               | 117                                | 440                               |
| Не принимаемые для целей налогообложения прочие расходы                    | 331                                | 381                               |
| Не принимаемые для целей налогообложения представительские расходы         | 29                                 | 56                                |
| Не принимаемые для целей налогообложения расходы – командировочные расходы | 43                                 | 147                               |
| Не принимаемые для целей налогообложения расходы на связь                  | 43                                 | 43                                |
| Не принимаемые для целей налогообложения расходы - Премия                  | 4 489                              | -                                 |
| <b>Временные разницы отчетного периода:</b>                                | <b>(2 493)</b>                     | <b>398</b>                        |
| • Резерв на оплату отпусков  | (2 664)                            | 119                               |
| • Стоимостная разница по основным средствам                                | 171                                | 279                               |
| <b>Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет</b>                   | <b>124 118</b>                     | <b>80 688</b>                     |
| Ставка налога на прибыль   | 20%                                | 20%                               |
| <b>Текущий налог на прибыль</b>  | <b>24 824</b>                      | <b>16 138</b>                     |

Изменение отложенного налогового актива представлено в таблице ниже:

| Наименование   | На 31 декабря<br>2020г. | На 31 декабря<br>2019 г |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Отложенный налоговый актив на начало отчетного периода | 533                     | 508                     |

|   |     |     |
|---|-----|-----|
| Изменение за отчетный период                          | 533 | 25  |
| Отложенный налоговый актив на конец отчетного периода | -   | 533 |

#### 14. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами относится начисление роялти за право распространения телеканалов, сформированное в прошлые отчетные периоды, а также выплата роялти данным связанным сторонам.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

| №                                       | Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица | Основание, в силу которого сторона признается связанной             | Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, % |
|---|--|--|---|--|
| <b>Основное хозяйственное общество</b>  |  |  |   |  |
| 1.                                      | TFCF INTERNATIONAL CHANNELS (US) INC.  | 251 Little Falls Drive, Wilmington, Delaware 19808, U.S.A                | Владелец 90% доли общества  | 90%  |
| <b>Основной управленческий персонал</b> |  |  |   |  |
| 2.                                      | Мустафина Ирада  | -  | Генеральный Директор общества                                       | -  |
| <b>Другие связанные стороны</b>         |  |  |   |  |
| 3.                                      | NGC Europe Limited   | Third Floor 10, Hammersmith Grove, Hammersmith. London, W6 7AP           | Принадлежит тому же собственнику, которому принадлежит Общество     | -  |
| 4.                                      | TFCF INTERNATIONAL LLC   | 251 Little Falls Drive, Wilmington, Delaware 19808, U.S.A                | Владелец 10% доли общества  | 10%  |
| 5.                                      | Fox Entertainment group Inc.   | 2120 Avenue of the Stars , Los Angeles California, USA, 90067            | На данное лицо и Общество оказывает влияние одна и та же группа лиц | -  |

| №  | Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица | Основание, в силу которого сторона признается связанной             | Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, % |
|----|--|--|---|--|
| 6. | Fox Networks Group (UK) Limited  | Third Floor 10, Hammersmith Grove, Hammersmith. London, W6 7AP           | На данное лицо и Общество оказывает влияние одна и та же группа лиц | –  |
| 7  | ООО «Уолт Дисней Компани СНГ»  | 121099, г. Москва, Новинский б-р, д.8, этажи 11-12                       | На данное лицо и Общество оказывает влияние одна и та же группа лиц | -  |

В течение 2020 и 2019 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат (тыс. руб.):

|  | 2020 год | 2019 год |
|--|----------|----------|
| <b>Краткосрочные вознаграждения</b> (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.) | 16 445   | 17 852   |

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям:

|                                   | 2020 год | 2019 год | 2018 год | Условия и сроки осуществления расчетов | Форма расчетов |
|-----------------------------------|----------|----------|----------|--|----------------|
| <b>Кредиторская задолженность</b> |          |          |          |  |                |
| Fox Networks Group (UK)Limited    | -        | 143 878  | 171 940  | В соответствии с договором             | безналичная    |

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

|                                     | 2020 год | 2019 год |
|-------------------------------------|----------|----------|
| <b>Оплата товаров, работ, услуг</b> |          |          |
| Fox Networks Group (UK)Limited      | 143 878  | 59 000   |

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Общество не выдало обеспечения связанным сторонам по собственным обязательствам Общества.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Общество не выдало обеспечения третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Общество не получила обеспечения в форме поручительства связанных сторон перед Обществом.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Общество не получила обеспечения в форме залога имущества связанных сторон перед Обществом.

## **15. ФАКТОРЫ, ВЛИЯЮЩИЕ НА ФИНАНСОВОЕ СОСТОЯНИЕ ОБЩЕСТВА**

### **Условия ведения деятельности Общества**

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами. Процентные ставки в рублях остаются высокими. , Совокупность этих факторов привела к снижению доступности капитала и увеличению его стоимости, а также к повышению неопределенности относительно дальнейшего экономического роста, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

### **Налогообложение**

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

В 2020 году имело место дальнейшее внедрение механизмов, направленных против уклонения от уплаты налогов с использованием низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования, а также общая настройка отдельных параметров налоговой системы Российской Федерации. В частности, эти изменения включали дальнейшее развитие концепции бенефициарного владения, налогового резидентства юридических лиц по месту осуществления фактической деятельности, постоянного представительства, а также подход к налогообложению контролируемых иностранных компаний в Российской Федерации. Кроме этого, с 2019 года общая ставка НДС увеличилась до 20%, а также иностранные поставщики электронных услуг обязаны регистрироваться в российских налоговых органах для уплаты НДС.

Российские налоговые органы продолжают активно сотрудничать с налоговыми органами иностранных государств в рамках международного обмена налоговой информацией, что делает деятельность компаний в международном масштабе более прозрачной и требующей детальной проработки с точки зрения подтверждения экономической цели организации международной структуры в рамках проведения процедур налогового контроля.

Реализовано законодательство о международном автоматическом обмене информацией и документацией по международным группам компаний («МГК»), предусматривающее подготовку



документации по МГК в отношении финансовых годов, начавшихся с 1 января 2017 г. Законодательство предусматривает подготовку трехуровневой документации по трансфертному ценообразованию (глобальной документации, национальной документации, странового отчета), а также уведомления об участии в МГК. Данные правила распространяются на МГК, консолидированная выручка которых за финансовый год, предшествующий отчетному периоду, составляет 50 миллиардов рублей и более в случае, если материнская компания МГК признается налоговым резидентом Российской Федерации, или если консолидированная выручка МГК превышает порог, установленный законодательством о предоставлении странового отчета иностранного государства, налоговым резидентом которого признается материнская компания МГК.

Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2020 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

### **Трансфертное ценообразование**

Российские налоговые органы вправе доначислить дополнительные налоговые обязательства и штрафные санкции на основании правил, установленных законодательством о трансфертном ценообразовании, если цена/рентабельность в контролируемых сделках отличается от рыночного уровня. Перечень контролируемых сделок преимущественно включает сделки, заключаемые между взаимозависимыми лицами.

Требования в отношении налогового контроля цен и подготовки документации по трансфертному ценообразованию распространяются на трансграничные сделки между взаимозависимыми лицами (без применения какого-либо порога), отдельные сделки в области внешней торговли товарами мировой биржевой торговли и сделки с компаниями, расположенными в низконалоговых юрисдикциях, а также сделки между взаимозависимыми лицами на внутреннем рынке, если сумма доходов по сделкам между российскими организациями за соответствующий календарный год превышает 1 млрд руб. или ниже в отдельных случаях. Сделки на внутреннем рынке не признаются контролируемыми, когда, например, обе стороны в сделке зарегистрированы в одном субъекте Российской Федерации, не имеют убытков, не имеют обособленных подразделений на территориях других субъектов Российской Федерации, а также за пределами Российской Федерации и пр. Однако освобождение от контроля за ценами может быть применимо не ко всем сделкам, совершенным на внутреннем рынке. При этом в случае доначислений механизм встречной корректировки налоговых обязательств может быть использован при соблюдении определенных требований законодательства.

Начиная с 1 января 2019 года пороговое значение для трансграничных сделок, которые подлежат налоговому контролю цен, будет установлено в размере 60 млн руб. Начиная с 1 января 2019 г. отменен контроль за трансфертным ценообразованием по значительной части внутрироссийских сделок. Сделки

между взаимозависимыми лицами на внутреннем рынке, сумма доходов по которым превышает 1 млрд руб., будут подлежать налоговому контролю цен, но только при условии, что стороны контролируемой сделки применяют разные ставки по налогу на прибыль, или если хотя бы одна сторона сделки применяет специальный налоговый режим, или освобождена от уплаты налога на прибыль, или является участником регионального инвестиционного проекта, или попадает под ряд других определенных законодательством критериев.

Новое законодательство, предусматривающее подготовку документации по международным группам компаний («МГК»), применяется в отношении финансовых годов, начавшихся с 1 января 2017 г., и предусматривает добровольное предоставление странового отчета в отношении финансовых годов, начавшихся в 2016 году. Новое законодательство предусматривает подготовку трехуровневой документации по трансфертному ценообразованию (глобальной документации, национальной документации, странового отчета), а также уведомления об участии в МГК. Данные правила распространяются на МГК, консолидированная выручка которых за финансовый год, предшествующий отчетному периоду, составляет 50 млрд руб. и более в случае, если материнская компания МГК признается налоговым резидентом Российской Федерации, или если консолидированная выручка МГК превышает порог, установленный законодательством о предоставлении странового отчета иностранного государства, налоговым резидентом которого признается материнская компания МГК.

Федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный по контролю и надзору в области налогов и сборов, может осуществить проверку цен/рентабельности в контролируемых сделках и, в случае несогласия с примененными Обществом ценами в данных сделках, доначислить дополнительные налоговые обязательства, если Общество не сможет обосновать рыночный характер ценообразования в данных сделках, путем предоставления соответствующей требованиям законодательства документации по трансфертному ценообразованию (национальной документации).

### **Существующие иски против Общества**

Общество не участвует в судебных разбирательствах.

### **Обеспечения выданные**

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Общество не выдавало обеспечения третьим лицам по собственным обязательствам.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Общество не получило обеспечения в форме залога имущества третьих лиц перед Обществом.

### **Условные обязательства**

По состоянию на 31 декабря 2020 г. поручительства, выданные Обществом кредиторам по обязательствам третьих лиц, отсутствуют.

Условные обязательства, которые были определены руководством на отчетную дату как те, которые могут быть предметом различных толкований законодательства, нормативных актов и условий договоров, и не начисляются в бухгалтерской (финансовой) отчетности, могут достигать от 0 до 80 000 тыс. руб. для Общества. В отношении данных условных обязательств существует также неопределенность по сроку их исполнения, в связи с тем, что он зависит от наступления

(ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

## **16. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и другим рискам.

### **1. Механизм управления рисками**

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Генеральный директор Общества анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

### **2. Финансовые риски**

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

#### **2.1 Рыночный риск**

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на услуги и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевые инструменты.

##### *Риск изменения процентной ставки*

Общество не подвержено риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на его финансовое положение и денежные потоки.

##### *Валютный риск*

Общество оказывает услуги, приобретает товар преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска.

## 2.2 Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги. Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности и финансовой деятельности, включая депозиты в банках и финансовых организациях и т.д. (дебиторская задолженность, краткосрочные финансовые вложения).

### *Подверженность кредитному риску*

Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных ниже:

|                           | 2020 год       | 2019 год       | 2018 год       |
|---------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Дебиторская задолженность | 42 812         | 85 001         | 103 657        |
| Денежные средства         | 218 272        | 213 740        | 215 698        |
| <b>Итого</b>              | <b>261 084</b> | <b>298 741</b> | <b>319 355</b> |

### *Убытки от обесценения*

Необходимость учета обесценения изучается на каждую отчетную дату на индивидуальной основе по крупным клиентам. Кроме того, суммы к получению от большого числа мелких дебиторов объединены в однородные группы и проверяются на предмет обесценения на коллективной основе. Расчеты основываются на информации о фактически понесенных убытках в прошлом. Информация о сомнительной (в том числе просроченной) дебиторской задолженности и дебиторской задолженности на отчетную дату приведена в пункте 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020. Общество не имеет имущества, переданного ему в залог в качестве обеспечения причитающейся ему задолженности.

На 31 декабря 2020 г. у Общества было два покупателя (31 декабря 2019 г.: два покупателя, 31 декабря 2018 г.: два покупателя), каждый из которых имел задолженность в размере 16 млн руб. и 22 млн руб., что составляет около 90% (31 декабря 2019 г.: 90%, 31 декабря 2018 г.: 87%) всей дебиторской задолженности. Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как низкую, поскольку оплаты производятся своевременно и сроки задолженности не превышают 60 дней.

## **Долговые финансовые вложения, предоставленные займы и денежные депозиты**

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества. Излишки средств инвестируются лишь в депозиты утвержденных финансовых организаций.

## 2.3 Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Заемного капитала у Общества нет. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришла к выводу, что она является низкой. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования.

Ниже представлена информация о потоках денежных средств исходя из контрактных сроков погашения финансовых обязательств и исключая влияние возможных взаимозачетов. Ожидается, что платежи, включенные в анализ, не произойдут значительно раньше или в суммах значительно отличающихся от представленных.

| <b>Год, закончившийся<br/>31 декабря 2020 г.</b> | <b>Менее<br/>3-х месяцев</b> | <b>3-12 месяцев</b> | <b>Итого</b> |
|--|------------------------------|---------------------|--------------|
| Кредиторская задолженность (поставщики)          | -                            | 2 722               | 2 772        |
| Оценочные обязательства                          | -                            | -                   | -            |
| Прочая кредиторская задолженность                | 1 024                        | -                   | 1 024        |
| <b>Итого</b>                                     | <b>1 024</b>                 | <b>2 722</b>        | <b>3 746</b> |

| <b>Год, закончившийся<br/>31 декабря 2019 г.</b> | <b>Менее<br/>3-х месяцев</b> | <b>3-12 месяцев</b> | <b>Итого</b>   |
|--|------------------------------|---------------------|----------------|
| Кредиторская задолженность (поставщики)          | 11 769                       | 143 881             | 155 650        |
| Оценочные обязательства                          | -                            | 5 047               | 5 047          |
| Прочая кредиторская задолженность                | -                            | -                   | -              |
| <b>Итого</b>                                     | <b>11 769</b>                | <b>148 928</b>      | <b>160 697</b> |

| <b>Год, закончившийся<br/>31 декабря 2018 г.</b> | <b>Менее<br/>3-х месяцев</b> | <b>3-12 месяцев</b> | <b>Итого</b>   |
|--|------------------------------|---------------------|----------------|
| Кредиторская задолженность (поставщики)          | 41 983                       | 171 978             | 213 961        |
| Оценочные обязательства                          | -                            | 2 544               | 2 544          |
| Прочая кредиторская задолженность                | -                            | 30 949              | 30 949         |
| <b>Итого</b>                                     | <b>41 983</b>                | <b>205 471</b>      | <b>247 454</b> |

### **3. Другие виды рисков**

#### **3.1 Правовые риски**

##### ***Риски, связанные с изменением валютного регулирования***

###### Внутренний рынок:

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

#### Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества.

#### ***Риски, связанные с изменением налогового законодательства***

#### Внутренний рынок:

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

#### Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества.

### **3.2 Страновые и региональные риски**

Общество осуществляет основную деятельность в Центральном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно нестабильной из-за санкций, вводимых против России некоторыми странами, общей геополитической ситуации в стране, а также колебания цен на сырую нефть. Это в свою очередь обеспечивает негативное влияние на российскую экономику в целом. В частности, это выражается в нестабильности российского рубля и необходимости проведения экономических, налоговых, политических и прочих реформ.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создаёт благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

### **3.3 Репутационные риски**

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

## **17. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2020 г.**

На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности не известны факты, обстоятельства, или события после отчетной даты до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность за отчетный период

Генеральный директор

30.03.2021



Мустафина И.Х.