

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ООО «Первое Цифровое Телевидение» за 2020 год**

**1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ**

Общество с ограниченной ответственностью «Первое Цифровое Телевидение» (далее – «Общество» или ООО «Первое Цифровое Телевидение») было создано 04.05.2006 года. Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за Основным государственным номером (ОГРН) 1062635112858.

Юридический и фактический адрес: Российская Федерация, 355035, Ставропольский край, г. Ставрополь, ул. Ленина, дом 280б, офис 56

ООО «Первое Цифровое Телевидение» филиалов и представительств не имеет.

Среднесписочная численность сотрудников в 2019 и 2020 годах составила 36 и 41 человек соответственно.

**1.1. Основной источник доходов Общества.**

Основным видом деятельности Общества является Деятельность в области телевизионного вещания.

**1.2. Негативные факторы (риски), влиявшие в отчетном году на финансовые результаты деятельности Общества.**

Рынки развивающихся стран, включая РФ, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в РФ, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития РФ в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В связи с тем, что РФ добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика РФ особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ. Руководство Общества не может достоверно оценить дальнейшее изменение цен и влияние, которое они могут оказать на финансовое положение Общества.

Начиная с марта 2014 года, США и Евросоюз ввели несколько пакетов санкций в отношении ряда российских чиновников, бизнесменов и организаций. Международные рейтинговые агентства понизили долгосрочный рейтинг РФ по обязательствам в иностранной валюте. На данный момент существует неопределенность относительно масштабов и сроков введения дальнейших санкций.

Очередные потрясения на мировых финансовых рынках или ужесточение, или продление международных санкций в отношении России могут вызвать затруднение доступа российского бизнеса к международным рынкам капитала и экспортным рынкам, отток капитала, ослабление рубля и другие негативные экономические последствия, что может оказать влияние на деятельность Общества, включая возможность получения финансирования на коммерчески приемлемых условиях.

Всемирная организация здравоохранения 12 марта 2020 года объявила эпидемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд ограничительных мер, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция, ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Эти меры значительно ограничили активность участников рынка и уже оказали и ещё могут оказать негативное влияние на бизнес в целом, участников рынка, клиентов Общества, а также на российскую и мировую экономику в течение неопределенного периода времени.

На дату подписания отчетности ощутимое влияние пандемии на непрерывность деятельности Общества отсутствует, и руководство Общества считает, что будет способно продолжать свою деятельность в будущем.

Руководство Общества предпримет все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

**2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами представлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского, налогового, управленческого учета, составление бухгалтерской, налоговой и иной отчетности осуществляет бухгалтерская служба ООО "Первое Цифровое Телевидение" с использованием программ 1С: Бухгалтерия предприятия, редакция 3.0 и Зарплата и управление персоналом, редакция 3.1

Приказом руководителя от 29.12.2008 г. 31/1-ОД в Обществе утверждена учетная для политика с последующими изменениями и дополнениями.

## 2.1. Применимость допущения непрерывности деятельности Обществе

На момент подготовки бухгалтерской отчетности имеются события и условия, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации непрерывно продолжать свою деятельность, а именно:

- стоимость чистых активов меньше минимальной величины уставного капитала на 31.12.2020, 31.12.19, 31.12.18 (отрицательные чистые активы);

Тем не менее существенная неопределенность в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно отсутствует. По оценке руководства, выявленные условия на основании которых могут возникнуть сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, надежно нейтрализуются реализацией планов по получению прибыли и погашению накопленных убытков.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Обществе, исходя из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Обществе, и, следовательно, организация сможет реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности.

В настоящее время компания активно производит и планирует расширение опорной сети, а также планирует вход в крупные новые микрорайоны города Ставрополя, кроме этого, уже запущен новый продукт компании «Смак ТВ» (интерактивное телевидение нового поколения) который привлечет дополнительных новых абонентов. Согласно бизнес – модели предприятия на 2021-2023 гг. планируется так же оптимизация расходов на закупку контента, все вышеуказанные мероприятия приведут к росту выручки, уменьшению убытка и выходу компании на прибыль по бухгалтерскому учету и в дальнейшем поможет постепенно погашать накопленный ранее убыток. Основные показатели согласно разработанной бизнес-модели предприятия на 2021-2023 гг.,

Тыс. руб.

	2021 г.	2022 г.	2023 г.
<b>ЧИСТЫЙ ДЕНЕЖНЫЙ ПОТОК</b>	<b>-3285</b>	<b>4578</b>	<b>4474</b>
<b>Gross profit</b>	<b>37 757</b>	<b>38 972</b>	<b>38 718</b>
Gross profit, %	69%	70%	70%
<b>ЕБИТДА</b>	<b>18 441</b>	<b>14 337</b>	<b>14 162</b>
ЕБИТДА, %	34%	26%	26%
<b>ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ</b>	<b>9728</b>	<b>4280</b>	<b>4110</b>

## 2.2. План счетов бухгалтерского учета

В Обществе разработан и применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, который представляет собой перечень признаков, группирующихся на основании однородных характеристик.

Бухгалтерская служба Общества ведет учет имущества, обязательств и хозяйственных операций в соответствии с рабочим планом счетов бухгалтерского учета.

Построение плана счетов обеспечивает согласованность учетных показателей с показателями действующей отчетности.

## 2.3. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится ежегодно. Порядок и сроки проведения инвентаризации активов и обязательств, а также перечень объектов, подлежащих инвентаризации, определяются руководством Общества, кроме случаев необходимости обязательного проведения инвентаризации. Обязательное проведение инвентаризации устанавливается законодательством РФ, федеральными и отраслевыми стандартами.

По состоянию на 1 октября 2020 года была проведена инвентаризация следующих групп ОС:

- ВОЛС;
- Машины и оборудование
- Офисное оборудование

- Транспортные средства
- Прочие ОС

Инвентаризация остальных активов и обязательств была проведена по состоянию на 1 октября и 31 декабря 2020 года (в зависимости от вида актива и обязательства) в соответствии с приказом Директора ООО «Первое Цифровое Телевидение» «О проведении инвентаризации активов и обязательств перед составлением годовой бухгалтерской отчетности» от 28.09.2020 года № 58-ОД.

#### **2.4. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте**

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком РФ, действующий на день совершения операции (если соглашением сторон не установлен иной курс).

Пересчет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранных валютах, осуществляется по состоянию:

- на фактическую дату проведения хозяйственной операции и
- на последнюю дату отчетного месяца в течение периода, в котором активы и обязательства числятся в учете
- на дату погашения активов (обязательств)

Пересчет средств авансов после принятия их к бухгалтерскому учету в связи с изменением курса не производится.

Возникающие в результате переоценки курсовые разницы подлежат признанию в составе прочих доходов/расходов.

Курсовые разницы отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов/расходов развернуто.

#### **2.5. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства**

Активы и обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию (погашению) в процессе производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

#### **2.6. Учет основных средств**

В первоначальную стоимость основных средств включаются:

- покупная цена (в т.ч. импортные пошлины и невозмещаемые налоги на покупку за вычетом торговых скидок);
- все прямые затраты на доставку актива и приведение его в состояние, необходимое для использования в соответствии с намерениями руководства;

Излишки (ошибочно неучтенные/ошибочно списанные активы) приходятся на балансовые счета учета по первоначальной (исторической) стоимости приобретения с учетом действительного технического состояния объекта и его возможного обесценения.

Излишки активов, по которым нет возможности провести урегулирование в учете, т.е. отразить операцию как «исправление ошибки» (например, из-за отсутствия подтверждающих первичных документов) учитываются на забалансовых счетах учета (в условной оценке). При наличии технической возможности организации балансового учета, отражение операций проводится на балансовых счетах, исходя из стоимости каждой единицы, близкой к нулю.

Изменение первоначальной стоимости объекта основных средств, по которой он был принят к учету, происходит в случае улучшения состояния объекта, которое характеризуется продлением срока его полезного использования и/или повышением производительности сверх первоначально рассчитанных нормативных показателей. Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств допускается:

- в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации при удовлетворении единых критериев капитализации (увеличение стоимости),
- в случае частичной ликвидации основных средств (уменьшение стоимости).

Затраты на текущий ремонт и повседневное техническое обслуживание считаются расходами периода и списываются на расходы по мере их возникновения.

Переоценка основных средств не производится.

Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, и производится до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Амортизация начисляется линейным способом в течение предполагаемого срока полезного использования независимо от того, используется ли такой актив в течение этого времени или простаивает.

Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (например, земельные участки).

По основным средствам, принимаемым к учету, при вводе в эксплуатацию определение срока полезного использования осуществляется исходя из сроков полезного использования амортизируемого имущества в соответствии с классификатором основных средств.

Начисление амортизации по объектам основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем выбытия объекта из состава основных средств.

Обществом установлены следующие сроки полезного использования по группам основных средств:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (лет)	
	От (минимум)	До (максимум)
Машины и оборудование	4	15
Офисное оборудование	2	5

## 2.7. Учет материально-производственных запасов

В качестве материально-производственных запасов (далее – «МПЗ») принимаются к учету:

- материалы;
- товары;

Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

В качестве учетной цены устанавливается цена поставщика. При отсутствии цены в товарно-сопроводительных документах определяется рыночная стоимость поступивших МПЗ, соответствующая уровню цен, устанавливаемых поставщиками на однородные МПЗ.

При отпуске МПЗ в эксплуатацию и ином выбытии их оценка производится по средней "скользящей" себестоимости, в расчет которой включаются количество и стоимость на начало месяца, все поступления и все выбытия до момента отпуска. В конце месяца себестоимость корректируется до средневзвешенной себестоимости, в расчет которой включаются количество и стоимость на начало месяца и все поступления текущего месяца.

Товары отражаются в бухгалтерском учете на счете 41 «Товары» по учетной стоимости.

## 2.8. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Высоколиквидные финансовые вложения с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

## 2.9. Учет доходов

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

- выручку (доход от обычных видов деятельности);
- не операционные доходы.

К выручке (доход от обычных видов деятельности) относятся доходы от:

- оказания услуг связи:
  - абонентская и повременная плата;
  - плата за подключение;
  - услуги связи для целей кабельного телевизионного вещания;
  - услуги передачи данных;
  - платное телевидение;
  - дополнительные услуги;
  - прочие доходы,
- продажи оборудования и комплектующих к ним;

Доля выручки от оказания услуг связи и платы за подключение в общей выручке за 2020 год и 2019 год составляет 99% и 99% соответственно.

К не операционным доходам относятся:

- положительные курсовые разницы;
- иные доходы, не относящиеся к основным видам деятельности.

### **Признание выручки**

Компания признает выручку при передаче предусмотренных договором товаров или услуг к покупателю в сумме, эквивалентной вознаграждению, которое компания ожидает получить в обмен на переданные товары или услуги.

### Учет выручки

Компания признает выручку в отношении поставленных товаров и оказанных услуг по договорам с клиентами, если сумма выручки может быть достоверно определена и поступление будущих экономических выгод, связанных с транзакциями, является вероятным. Выручка определяется как стоимость вознаграждения к получению, за минусом налога на добавленную стоимость и скидок.

В основном, Компания получает выручку от оказания услуг фиксированной связи (услуги подключения, передача сообщений, межсетевое взаимодействие, предоставление услуг доступа к широкополосному интернету, предоставление ТВ). Товары и услуги могут продаваться как отдельно, так и в составе пакетных предложений. Основная часть выручки относится к предоплаченным контрактам.

Выручка от предоставления доступа, передачи сообщений, меж сетевого взаимодействия, предоставления услуг доступа к широкополосному интернету признается по мере потребления услуг и рассчитывается исходя из объема потребленного трафика (в количестве единиц переданных данных), или исходя из длительности периода оказания услуг (в случае наличия месячной подписки). Выручка от предоплаченных услуг откладывается до момента потребления клиентом или до момента истечения срока использования предоплаты.

Выручка от оказания услуг по предоставлению кабельного ТВ признается в момент предоставления услуги клиенту в полной объеме ежемесячно, не зависимо от того была ли она оплачена.

Компания предоставляет скидки, проводит акции и начисляет бонусы. Возникающее обязательство по предоставлению скидки (начисление бонусов) признается как снижение выручки в составе торговой и прочей кредиторской задолженности в бухгалтерском балансе.

## **2.10. Учет расходов**

Компания выделяет основные виды расходов по функции затрат:

- себестоимость продаж (услуг связи, реализуемых товаров);
- административные расходы;
- прочие операционные расходы;
- не операционные расходы/

К себестоимости продаж относятся прямые расходы, непосредственно связанные с процессами предоставления услуг связи, продажей абонентского оборудования и аксессуаров.

Себестоимость продаж включает в себя следующие виды расходов:

- амортизация основных средств;

- расходы на агентов продаж;
- расходы на аренду каналов для IPTV;
- расходы на закупку трафика ШПД;
- расходы на оборудование/работы по КабТВ для магистральных узлов;
- расходы на прочий контент;
- расходы на размещение магистральных узлов;
- расходы по аренде каналов/VPN/волокон (в городе);
- расходы командировочные;
- расходы на аренду складских и технических помещений;
- расходы на GSM;
- расходы на инструменты;
- расходы на коммунальные услуги в складских и технических помещениях;
- расходы общепроизводственные прочие;
- расходы административные прочие;
- расходы на аренду контакт-центра;
- расходы на обслуживание транспорта в собственности;
- расходы аренду опор, канализации;
- расходы на доставку грузов;
- расходы на IPTV-приставки для абонентов;
- расходы на доставку, связанная с капитальным строительством;
- расходы на канцтовары;
- расходы на материалы для ВДРС;
- расходы на материалы для подключения новых абонентов физлиц;
- расходы на материалы для подключения новых абонентов юрлиц;
- расходы на материалы для строительства ВОЛС;
- расходы на материалы для строительства СМУЗ;
- расходы на материалы/оборудование для IT;
- расходы на материалы/оборудование для офиса;
- расходы на налоги с ФОТ по работам хозспособом;
- расходы на лицензионные отчисления для IPTV;
- расходы на мобильную связь сотрудников;
- расходы на обслуживание офиса;
- расходы на обучение персонала;
- расходы на почту;
- расходы на работы хозспособом для подключения новых абонентов физлиц;
- расходы на работы хозспособом для подключения новых абонентов юрлиц;
- расходы на сервера для магистральных узлов;
- расходы на ШПД-приставки для абонентов;
- расходы на зарплату коммерческого персонала;
- расходы на оплату труда производственного персонала;
- расходы на прием платежей;
- расходы на приобретение и обслуживание IT-оборудования офиса, ККМ;
- расходы на налоги и взносы коммерческого персонала;
- расходы на налоги и взносы производственного персонала;
- расходы на подбор персонала;
- расходы на размещение узлов доступа, СМУЗ;
- Расходы на рекламу и маркетинг;

К административным и прочим операционным расходам относятся:

- командировочные расходы;
- расходы на аудиторов;
- расходы на материалы/оборудование для IT;

- расходы на материалы/оборудование для офиса;
- расходы на аренду административных помещений;
- расходы на междугороднюю и международную связь;
- расходы на канцтовары;
- расходы на коммунальные услуги в административных помещениях;
- расходы на обслуживание офиса;
- расходы на обучение персонала;
- расходы на почту;
- расходы на приобретение и обслуживание IT-оборудования офиса, ККМ;
- расходы на телефонию офиса;
- расходы на подбор персонала, программы мотивации;
- расходы на зарплату административного персонала;
- расходы на компенсации административного персонала;
- расходы на налоги и взносы административного персонала;
- расходы на рекламу и маркетинг;
- прочие административные расходы.

Расходы на производство, выполнение работ, оказание услуг группируются в разрезе элементов затрат.

К не операционным расходам относятся:

- расходы в виде процентов по договорам займа;
- отрицательные курсовые разницы;
- иные расходы, не относящиеся к основным видам деятельности.

## **2.11. Учет резервов**

В Обществе создаются следующие виды резервов под обесценение (снижение стоимости) активов:

- по сомнительным долгам (ежеквартально);
- под снижение стоимости материальных ценностей (ежеквартально).

В Обществе создаются следующие виды резервов:

- на предстоящую оплату отпусков работников;
- оценочные обязательства по неполученным первичным документам.

Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Компании, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Дебиторская задолженность может признаваться нереальной для взыскания (до срока истечения исковой давности) на основании результатов собственного расследования при условии проведения регламентированных процедур, если затраты на взыскание дебиторской задолженности превышают возможные поступления экономических выгод.

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.

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий:

- есть существующее обязательство (юридическое или обусловленное сложившейся практикой), возникшее в результате прошлого события;
- представляется высоко вероятным, что исполнение обязательства потребует выбытия ресурсов, заключающих в себе экономические выгоды;
- сумма обязательства может быть надежно оценена.

Оценочное обязательство (резерв) признается в сумме, отражающей наилучшую расчетную оценку затрат, необходимых на конец отчетного периода для урегулирования существующего обязательства.

## 2.12. Отложенный налог на прибыль

Под отложенными налогами понимаются суммы налога на прибыль, подлежащие оплате, либо причитающиеся к возмещению в будущих периодах, и образовавшиеся в результате:

- временной разницы, возникающей между стоимостью актива или обязательства, отраженного в бухгалтерском балансе Компании и его налогооблагаемой базой;
- возможности использования налоговых льгот текущего периода в будущих периодах (включая возможности уменьшения налогооблагаемой базы будущих периодов на сумму убытков, понесенных в отчетном (или предыдущем) периоде).

Отложенный налог не возникает вследствие существования постоянных разниц между данными бухгалтерского и налогового учета. Постоянные разницы влияют только на тот период, в котором они возникают, и не отражаются отдельно в финансовой отчетности – в учете производится запись по начислению текущего налога на прибыль, рассчитанного из налогооблагаемой прибыли, т.е. уже с учетом постоянных разниц.

Для определения суммы отложенных налоговых активов и обязательств используется затратный метод (метод отсрочки) предполагающий сравнение доходов (расходов) отчетного периода, определенных для целей бухгалтерского учета и для целей налогообложения прибыли.

Сумма отложенных налоговых активов и обязательств рассчитывается путем применения к вычитаемым и налогооблагаемым временным разницам ставки налога на прибыль, которая:

- соответствует предполагаемому способу возмещения стоимости актива или погашения стоимости обязательства;
- как ожидается, будет действовать в период реализации актива или погашения обязательства, исходя из норм налогового законодательства на отчетную дату.
- компания признает отложенные налоговые активы по налогу на прибыль на временные разницы в стоимости финансового вложения в дочерние и ассоциированные предприятия в случае наличия уверенности в том, что такие разницы будут зачтены будущими распределениями дивидендов иностранными дочерними и ассоциированными предприятиями либо в результате продажи компании.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства показываются в балансе развернуто, за исключением случаев, когда предусмотрено раздельное формирование налоговой базы

## 2.13. Информация по отчетным сегментам

Основываясь на текущей структуре управления, Компания определила, что ее деятельность осуществлялась в одном отчетном сегменте, поэтому информация по сегментам не представляется.

## 3. ИЗМЕНЕНИЯ В ПОРЯДКЕ РАСКРЫТИЯ ИНФОРМАЦИИ

### ДАННЫЕ ПРОШЛЫХ ОТЧЕТНЫХ ПЕРИОДОВ

**Корректировки показателей отчетности в связи с исправлением в отчетном периоде существенных ошибок прошлых лет:**

В отчетном году была выявлена следующие существенные ошибки:

1. в классификации полученных кредитов и займов по срокам погашения, в результате которой по состоянию на 31.12.2018 был завышен показатель по строке 1410 «Заемные средства (долгосрочные)» и занижен показатель по строке 1510 «Заемные средства (краткосрочные)» на 21307 тыс. руб.;
2. сальдо по счету 76.АВ "НДС по авансам и предоплатам" не было отражено в пассиве баланса (со знаком "минус") , в результате по состоянию на 31.12.2018 года был завышен показатель по строке 1230 «Дебиторская задолженность» и завышен по строке 1520 «Кредиторская задолженность» на 895 тыс. руб.;
3. сальдо по счету 76.АВ "НДС по авансам и предоплатам" не было отражено в пассиве баланса (со знаком "минус") , в результате по состоянию на 31.12.2019 года был завышен

показатель по строке 1230 «Дебиторская задолженность» и завышен по строке 1520 «Кредиторская задолженность» на 1010 тыс. руб.;

В результате всех произведенных корректировок в бухгалтерской отчетности за 2020 г. итоговые сравнительные показатели бухгалтерского баланса за предшествующий период по состоянию на 31.12.2018 и 31.12.2019 приняли следующие значения:

тыс. руб.

Наименование показателя Баланса	Код	На 31 декабря 2018 г.		
		До изменения	После изменения	Изменения
<b>АКТИВ</b>	<b>1600</b>	<b>86837</b>	<b>85943</b>	<b>-895</b>
Основные средства	1160	49201	49201	-
Отложенные налоговые активы	1180	23991	23991	-
Запасы	1210	1978	1978	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	169	169	-
Дебиторская задолженность	1230	11138	10243	-895
Денежные средства и эквиваленты	1250	276	276	-
Прочие оборотные активы	1260	85	85	-
<b>ПАССИВ</b>	<b>1700</b>	<b>86837</b>	<b>85943</b>	<b>-895</b>
Уставный капитал	1310	10	10	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	-33001	-33001	-
Заемные средства	1410	26571	5264	-21307
Отложенные налоговые обязательства	1420	1922	1922	-
Заемные средства	1510	5423	26730	21307
Кредиторская задолженность	1520	85913	85018	-895

Наименование показателя Баланса	Код	На 31 декабря 2019 г.		
		До изменения	После изменения	Изменения
<b>АКТИВ</b>	<b>1600</b>	<b>76782</b>	<b>75772</b>	<b>-1011</b>
Основные средства	1160	40749	40749	-
Отложенные налоговые активы	1180	23864	23864	-
Запасы	1210	1869	1869	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность	1230	9941	8931	-1010
Денежные средства и эквиваленты	1250	354	354	-
Прочие оборотные активы	1260	5	5	-
<b>ПАССИВ</b>	<b>1700</b>	<b>76782</b>	<b>75772</b>	<b>-1011</b>
Уставный капитал	1310	12	12	-
Добавочный капитал		11098	11098	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	-44196	-44196	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	1816	1816	-
Заемные средства	1510	15895	15895	-
Кредиторская задолженность	1520	92157	91147	-1010

## РАСКРЫТИЕ СТАТЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

### 4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение первоначальной стоимости по основным группам основных средств за 2020 и 2019 годы, а также суммы первоначальной стоимости, накопленной амортизации и остаточной стоимости на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлены следующим образом:

тыс. руб.)

	Машины и оборудование	Транспорт ные средства	Производст венный и хозяйственн ый инвентарь	Итого
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2018 года	164258	---	305	164563
Накопленная амортизация на 31 декабря 2018 года	(115129)	----	(233)	(105899)
<b>Остаточная стоимость на 31 декабря 2018 года</b>	<b>49130</b>	<b>-</b>	<b>71</b>	<b>49201</b>
Поступило по первоначальной стоимости	97	5	-	102
Выбыло по первоначальной стоимости	-	-	-	-
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2019 года	164355	5	305	164665
Накопленная амортизация на 31 декабря 2019 года	(123667)	-	(249)	(123916)
<b>Остаточная стоимость на 31 декабря 2019 года</b>	<b>40688</b>	<b>5</b>	<b>56</b>	<b>40749</b>
Поступило по первоначальной стоимости	112	-	-	112
Выбыло по первоначальной стоимости	1696	-	225	1921
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2020 года	162771	5	79	162855
Накопленная амортизация на 31 декабря 2020 года	(130149)	(1)	(40)	(130190)
<b>Остаточная стоимость на 31 декабря 2020 года</b>	<b>32622</b>	<b>4</b>	<b>40</b>	<b>32665</b>

## 5. ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Доходные вложения в материальные ценности на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлены следующим образом:

	<u>Машины и оборудование</u>	<u>(тыс. руб.)</u> <u>Итого</u>
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2018 года	-	-
Накопленная амортизация на 31 декабря 2018 года	-	-
<b>Остаточная стоимость на 31 декабря 2018 года</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Поступило по первоначальной стоимости	-	-
Выбыло по первоначальной стоимости	-	-
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2019 года	-	-
Накопленная амортизация на 31 декабря 2019 года	-	-
<b>Остаточная стоимость на 31 декабря 2019 года</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Поступило по первоначальной стоимости	176	176
Выбыло по первоначальной стоимости	-	-
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2020 года	176	176
Накопленная амортизация на 31 декабря 2020 года	(26)	(26)
<b>Остаточная стоимость на 31 декабря 2020 года</b>	<b>150</b>	<b>150</b>

## 6. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ

Отложенные налоговые активы на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлены следующим образом:

Наименование ОНА	31 декабря		
	2020 года	2019 года	2018 года
Расходы будущих периодов (сумма накопленного убытка) :	24838	23581	23672
в том числе			
2008 г.	579	579	670
2009 г.	3372	3372	3372
2010 г.	4952	4952	4952
2011 г.	6382	6382	6382
2012 г.	8296	8296	8296
2020 г.	1258		
Основные средства	251	284	319
Оценочные обязательства и резервы	317		
Резервы сомнительных долгов	1386		
Материалы	97		
<b>Итого</b>	<b>26889</b>	<b>23864</b>	<b>23991</b>

## 7. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Материально-производственные запасы на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлены следующим образом:

Запасы	31 декабря		
	2020 года	2019 года	2018 года
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1858	1869	1978
Товары для перепродажи	59	-	-
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	(494)	(-)	(-)
<b>Итого</b>	<b>1422</b>	<b>1869</b>	<b>1978</b>

По состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов Общество не имело материально-производственных запасов, находящихся в пути или переданных в залог.

## 8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлена следующим образом:

	31 декабря		
	2020 года	2019 года	2018 года
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность:</b>	-	-	1406
Авансы выданные			1406
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность:</b>			
Покупатели и заказчики	9095	8385	8017
Резерв под дебиторскую задолженность – покупатели и заказчики	(6523)	(-)	(-)
Авансы выданные	117	31	71
Резерв под дебиторскую задолженность – авансы выданные	(-)	(-)	(-)
Прочие дебиторы	237	515	749
<b>Итого краткосрочная дебиторская задолженность</b>	<b>2926</b>	<b>8931</b>	<b>8837</b>
<b>Итого дебиторская задолженность</b>	<b>2926</b>	<b>8931</b>	<b>10243</b>

## 9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлены следующим образом:

Денежные средства и денежные эквиваленты	31 декабря		
	2020 года	2019 года	2018 года
Наличные денежные средства в кассе	106	122	67
Текущие счета в банках	832	232	200
Переводы в пути	-	-	9
<b>Итого</b>	<b>938</b>	<b>354</b>	<b>276</b>

## 10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ. ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ.

Уставный капитал Общества составляет 12 тыс. руб. Увеличение уставного капитала с 10 тыс. руб. до 12 тыс. руб. зарегистрировано 25.12.2019 г.

Добавочный капитал Общества составляет 11098 тыс. руб.

Структура участников на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлена следующим образом:

	Процент владения		
	2020	2019	2018
Голубовский Валерий Иванович			20
Зимин Иван Семенович	-	-	13
Ледовской Борис Станиславович	-	-	50
Уланова Ирина Алексеевна			13
Шелудченко Анна Николаевна			4
Костелянец Сергей Владимирович	-	-	-
КОМПАНИЯ "ВЕСКОЛА ЛИМИТЕД"	-	100	-
Компания Ачемар Холдингс Лимитед	100	-	-
<b>Итого</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

ООО «Первое Цифровое Телевидение» с 27.01.2020 г. входит в группу компаний ПАО «МТС». По состоянию на 31 декабря 2020 ПАО АФК «Система» контролирует более 50% акций в уставном капитале ПАО «МТС». Контролирующим бенефициарным владельцем Общества является Евтушенков Владимир Петрович.

Размер чистых активов Общества на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлены следующим образом:

	31 декабря		
	2020 года	2019 года	2018 года
Стоимость чистых активов	(46226)	(33086)	(32991)

## 11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

(тыс.руб)

Наименование	Долгосрочные			Краткосрочные		
	Кредиты	Займы	Итого	Кредиты	Займы	Итого
<b>На 31 декабря 2018 г.</b>	-	<b>5264</b>	<b>5264</b>	<b>19571</b>	<b>7159</b>	<b>26730</b>
Получено		-	-		-	-
Погашено		-	-	19751	160	19911
Реклассифицировано		(5264)	(5264)	-	5264	5264
<b>На 31 декабря 2019 г.</b>		-	-	-	<b>15895</b>	<b>15895</b>
Получено		-	-		-	-
Погашено		-	-		-	-
Реклассифицировано		15895	15895		(15895)	(15895)
<b>На 31 декабря 2020 г.</b>	-	<b>16697</b>	<b>16697</b>		-	-

(тыс.руб)

ДОГОВОР	31.12.2018			31.12.2019			31.12.2020		
	Дата погашения	Сумма %	Сумма долга	Дата погашения	Сумма %	Сумма долга	Дата погашения	Сумма %	Сумма долга
Договор-займа от 16.06.2016.	16.06.2020	397	1000	16.06.2020	517	1000	16.06.2023	575	1000
Договор-займа от 31.08.2016	31.08.2020	108	300	31.08.2020	144	300	31.08.2023	161	300
Договор-займа от 28.09.2016	28.09.2020	107	300	28.09.2020	143	300	28.09.2023	160	300
Договор-займа от 21.10.2016	21.10.2020	101	300	21.10.2020	136	300	21.10.2023	154	300
Договор-займа от 16.11.2016	16.11.2020	97	300	16.11.2020	133	300	16.11.2023	149	300
Договор-займа от 27.12.2016	27.12.2020	90	300	27.12.2020	127	300	27.12.2023	144	300
Договор-займа от 25.01.2017	25.01.2020	86	300	25.01.2020	122	300	25.01.2023	139	300
Договор-займа от 15.03.2017	15.03.2020	79	300	15.03.2020	115	300	15.03.2023	132	300
Договор-займа от 25.04.2017	25.04.2020	73	300	25.04.2020	109	300	25.04.2023	126	300
Договор-займа от 29.05.2017	29.05.2020	67	300	29.05.2020	104	300	29.05.2023	121	300
Договор-займа от 08.08.2017	08.08.2020	58	300	08.08.2020	93	300	08.08.2023	111	300
Договор-займа от 11.11.2019	11.11.2020	-	-	11.11.2020	152	10000	11.11.2023	725	10000
Договор №100-4 от 15.04.2016	30.09.2016	-	160	-	-	-			
Договор № 031100148 от 20.06.11/Кредит	19.12.2019	-	19571	-	-	-			
Договор займа № 23-03 от 11.03.2012	31.05.2015	-	7000	-	-	-			
<b>ИТОГО</b>		<b>1263</b>	<b>30731</b>		<b>1895</b>	<b>14000</b>		<b>2697</b>	<b>14000</b>

## 12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность Общества по состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлена следующим образом:

	31 декабря			(тыс. руб.)
	2020 года	2019 года	2018 года	
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность</b>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность:</b>				
Поставщики и подрядчики	83818	82684	77448	
Авансы полученные	4328	5051	4973	
Задолженность перед персоналом	869	959	280	
Задолженность по налогам и взносам	2194	2444	2244	
Прочие	<u>70</u>	<u>9</u>	<u>73</u>	
<b>Итого краткосрочная кредиторская задолженность</b>	<u><b>91279</b></u>	<u><b>91147</b></u>	<u><b>85018</b></u>	

## 13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движение оценочных обязательств за 2020, 2019, 2018 годы представлено следующим образом:

(тыс. руб.)

	По потребленным услугам	На оплату неиспользованных отпусков	Итого
<b>На 31 декабря 2020 года</b>	<u><b>869</b></u>	<u><b>714</b></u>	<u><b>1583</b></u>
Признано	869	2162	3031
Погашено	-	1448	1448
<b>На 31 декабря 2019 года</b>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Признано	-	-	-
Погашено	-	-	-
<b>На 31 декабря 2018 года</b>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

#### 14. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль за 2020 и 2019 годы представлен следующим образом:

	2020 год	(тыс. руб.) 2019 год
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>(16319)</b>	<b>(11080)</b>
<b>Условный расход (доход) по налогу на прибыль</b>	<b>3263</b>	<b>2216</b>
<b>Постоянный налоговый расход:</b>		
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	87	2327
<b>Постоянный налоговый доход:</b>		
по доходам, не учитываемым для целей налогообложения	-	-
<b>(Уменьшение)/Увеличение отложенных налоговых активов :</b>		
амортизация основных средств	(33)	(35)
оценочные резервы и обязательства	317	-
Резерв по ТМЦ	96	-
резерв по сомнительным долгам	1386	-
Расходы будущих периодов	-	(91)
ОНА с налогового убытка	1258	-
<b>Итого</b>	<b>3025</b>	<b>(126)</b>
<b>(Увеличение)/Уменьшение отложенных налоговых обязательств:</b>		
по ОС и НМА из-за:		
- несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете	184	106
доходные вложения в материальные ценности	(32)	-
прочее	-	-
<b>Итого</b>	<b>152</b>	<b>106</b>
<b>Итого текущий налог на прибыль</b>	<b>0</b>	<b>(91)</b>

#### 15. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

<u>Расходы по обычным видам деятельности</u>	2020 год	(тыс. руб.) 2019 год
Материальные затраты	3589	12701
Затраты на оплату труда	18511	11620
Отчисления на социальные нужды	4964	3497
Амортизация	8209	8554
Прочие затраты	24020	22590
в том числе		
- расходы на закупку трафика ШПД	1072	9920
- расходы на лицензионные отчисления для IPTV	8507	3603
- расходы на аренду опор, канализации	2217	2104
-расходы на размещение узлов доступа	2055	1359
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>59293</b>	<b>58962</b>

## 16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

(тыс. руб.)

<b>Прочие доходы</b>	<b>2020 год</b>	<b>2019 год</b>
Восстановление резерва по сомнительным долгам	983	-
Списание кредиторской задолженности в связи с истечением срока исковой давности	-	1983
Прощение долга	-	160
Погашение кредиторской задолженности векселями	242	11102
Прочие	8	21
<b>Итого</b>	<b>1233</b>	<b>13266</b>

## 17. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

(тыс. руб.)

<b>Прочие расходы</b>	<b>2020 год</b>	<b>2019 год</b>
Отчисления в резерв универсального обслуживания и налоги	623	469
Расходы на услуги банков	171	534
Резерв под списание ТМЦ	494	-
Расходы от продажи активов-векселей по оценочной стоимости	-	11100
Списание дебиторской задолженности	434	1598
Резерв по сомнительным долгам	7911	-
Прочие	96	111
<b>Итого</b>	<b>9729</b>	<b>13812</b>

## 18. КУРСЫ ВАЛЮТ И КУРСОВЫЕ РАЗНИЦЫ

Курсы Центрального банка Российской Федерации, действовавшие на дату составления бухгалтерской отчетности:

<b>Валюта</b>	<b>31 декабря</b>		
	<b>2020 года</b>	<b>2019 года</b>	<b>2018 года</b>
Доллар США	73.8757	61.9057	69.4706
Евро	90.6824	69.3406	79.4605

## 19. РЕШЕНИЯ ПО РАСПРЕДЕЛЕНИЮ ПРИБЫЛИ, ОСТАВШЕЙСЯ В РАСПОРЯЖЕНИИ ОБЩЕСТВА

По итогам 2019-2020 годов принято решение прибыль не распределять, дивиденды не начислять и не выплачивать.

## 20. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами ООО «Первое Цифровое Телевидение» являются участник Общества и иные контролирующие лица (см. раздел «Уставный капитал»), компании группы ПАО «МТС», компании группы ПАО АФК «Система» и основной управленческий персонал.

ООО «Первое Цифровое Телевидение» входит в группу компаний ПАО АФК «Система».

Перечень лиц, входящих в группу лиц ПАО АФК «Система» приведен на странице в сети

Интернет: <http://www.sistema.ru/investoram-i-akcioneram/raskrytie-informacii/spiski-affilirovannykh-lic/>

Перечень лиц, входящих в группу лиц ПАО «МТС» приведен на странице в сети Интернет:

<https://moskva.mts.ru/about/investoram-i-akcioneram/korporativnoe-upravlenie/raskritie-informacii/spiski-affilirovannykh-lic>

**Операции со связанными сторонами**  
**Вознаграждение управленческому персоналу**

Вознаграждения высшему управленческому персоналу составили 2794 тыс. руб. в 2020 году и 1385 тыс. руб. в 2019 году.

К высшему управленческому персоналу относятся:

- генеральный директор;
- исполнительный директор;
- технический директор
- главный бухгалтер;

**Приобретение оборудования, товаров, услуг и работ (без НДС) у связанных сторон**

	<u>2020 год</u>	<u>(тыс. руб.)</u> <u>2019 год</u>
ООО "МТРЕНД"	-	-
ООО "СЕТЬ"	9040	17822
ООО "СИСТЕМЫ СВЯЗИ"	-	-
ООО "КВАРТАЛ ПЛЮС"	-	-
ООО "МЕЖРЕГИОНАЛЬНЫЙ КОНТАКТ-ЦЕНТР"	723	768
ООО "ЮГСЕЛЬХОЗ"	-	-
ООО "ГОРОДСКИЕ СЕТИ СВЯЗИ"	-	-
ООО "ИНТЕЛСИТИГРУПП"	1569	-
ПАО «МТС»	-	-
ПАО «МТС-Банк»	-	-
<b>Итого</b>	<b><u>11332</u></b>	<b><u>18590</u></b>

**Реализация оборудования, товаров, работ и услуг (без НДС) связанным сторонам**

	<u>2020 год</u>	<u>(тыс. руб.)</u> <u>2019 год</u>
ООО "МТРЕНД"	-	-
ООО "СЕТЬ"	320	249
ООО "СИСТЕМЫ СВЯЗИ"	-	-
ООО "КВАРТАЛ ПЛЮС"	72	97
ООО "МЕЖРЕГИОНАЛЬНЫЙ КОНТАКТ-ЦЕНТР"	-	-
ООО "ЮГСЕЛЬХОЗ"	-	-
ООО "ГОРОДСКИЕ СЕТИ СВЯЗИ"	-	-
ООО "ИНТЕЛСИТИГРУПП"	-	-
ПАО «МТС»	-	-
ПАО «МТС-Банк»	-	-
<b>Итого</b>	<b><u>392</u></b>	<b><u>346</u></b>

**Состояние расчетов со связанными сторонами**

**Дебиторская задолженность**

(тыс. руб.)

	Вид операции	31 декабря		
		2020 года	2019 года	2018 года
ООО "МТРЕНД"	Реализация товаров, работ, услуг	-	-	-
ООО "СЕТЬ"	Реализация товаров, работ, услуг	21	-	-
ООО "СИСТЕМЫ СВЯЗИ"	Реализация товаров, работ, услуг	-	-	-
ООО "КВАРТАЛ ПЛЮС"	Реализация товаров, работ, услуг	512	425	309
ООО "МЕЖРЕГИОНАЛЬНЫЙ КОНТАКТ-ЦЕНТР"	Реализация товаров, работ, услуг	-	11	11
ООО "ИНТЕЛСИТИГРУПП"	Реализация товаров, работ, услуг	-	-	-
ООО "ГОРОДСКИЕ СЕТИ СВЯЗИ"	Реализация товаров, работ, услуг	-	-	-
ООО "ЮГСЕЛЬХОЗ"	Реализация товаров, работ, услуг	-	-	-
ПАО «МТС»	Реализация товаров, работ, услуг	3	-	-
<b>Итого</b>		<b>536</b>	<b>436</b>	<b>320</b>

**Кредиторская задолженность**

(тыс. руб.)

	Вид операции	31 декабря		
		2020 года	2019 года	2018 года
ООО "МТРЕНД"	Приобретение товаров, работ, услуг	-	-	-
ООО "СЕТЬ"	Всего:	93173	90962	59721
	в том числе:			
	Приобретение товаров, работ, услуг	76496	75067	54628
	Займы полученные	14000	14000	4000
	% по полученным займам	2697	1895	1263
ООО "СИСТЕМЫ СВЯЗИ"	Приобретение товаров, работ, услуг	-	-	-
ООО "КВАРТАЛ ПЛЮС"	Приобретение товаров, работ, услуг	-	-	-
ООО "МЕЖРЕГИОНАЛЬНЫЙ КОНТАКТ-ЦЕНТР"	Приобретение товаров, работ, услуг	3190	3098	2300
ООО "ИНТЕЛСИТИГРУПП"	Приобретение товаров, работ, услуг	3060	2879	2879
ООО "ГОРОДСКИЕ СЕТИ СВЯЗИ"	Приобретение товаров, работ, услуг	-	-	-
ООО "ЮГСЕЛЬХОЗ"	Приобретение товаров, работ, услуг	-	-	-
ПАО «МТС»	Приобретение товаров, работ, услуг	-	-	-
<b>Итого</b>		<b>99423</b>	<b>96939</b>	<b>64900</b>

**Денежные потоки со связанными сторонами**

	<u>2020 год</u>	<u>2019 год</u>
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>		
Денежные средства, полученные от покупателей, заказчиков	116	-
Оплата приобретенных товаров, услуг, сырья и других оборотных активов	(11641)	-
Прочие поступления	-	-
Проценты по займам	-	(16)
<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	<b><u>(11525)</u></b>	<b><u>(16)</u></b>
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>		
Проценты полученные	-	-
Приобретение основных средств, доходных вложений и нематериальных активов	-	-
<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>-</u></b>
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>		
Поступления займов	-	10000
Погашение займов	-	(1600)
<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>8400</u></b>

**Состояние расчетов по займам полученным и начисленным процентам со связанными сторонами (тыс.руб)**

ООО «СЕТЬ»	31.12.2018			31.12.2019			31.12.2020		
	Дата погашения	Сумма %	Сумма долга	Дата погашения	Сумма %	Сумма долга	Дата погашения	Сумма %	Сумма долга
Договор-займа от 16.06.2016.	16.06.2020	397	1000	16.06.2020	517	1000	16.06.2023	575	1000
Договор-займа от 31.08.2016	31.08.2020	108	300	31.08.2020	144	300	31.08.2023	161	300
Договор-займа от 28.09.2016	28.09.2020	107	300	28.09.2020	143	300	28.09.2023	160	300
Договор-займа от 21.10.2016	21.10.2020	101	300	21.10.2020	136	300	21.10.2023	154	300
Договор-займа от 16.11.2016	16.11.2020	97	300	16.11.2020	133	300	16.11.2023	149	300
Договор-займа от 27.12.2016	27.12.2020	90	300	27.12.2020	127	300	27.12.2023	144	300
Договор-займа от 25.01.2017	25.01.2020	86	300	25.01.2020	122	300	25.01.2023	139	300
Договор-займа от 15.03.2017	15.03.2020	79	300	15.03.2020	115	300	15.03.2023	132	300
Договор-займа от 25.04.2017	25.04.2020	73	300	25.04.2020	109	300	25.04.2023	126	300
Договор-займа от 29.05.2017	29.05.2020	67	300	29.05.2020	104	300	29.05.2023	121	300
Договор-займа от 08.08.2017	08.08.2020	58	300	08.08.2020	93	300	08.08.2023	111	300
Договор-займа от 11.11.2019	11.11.2020	-	-	11.11.2020	152	10000	11.11.2023	725	10000
<b>ИТОГО</b>		<b>1263</b>	<b>4000</b>		<b>1895</b>	<b>14000</b>		<b>2697</b>	<b>14000</b>

## 21. ОРГАНЫ УПРАВЛЕНИЯ И КОНТРОЛЯ

Совет директоров не сформирован. Его полномочия исполняет общее собрание участников. Генеральный директор Общества действует на основании Устава.

Решением единственного участника Общества (Решение № 02/20 от 12.03.2020) приняты решения:  
- досрочно прекратить полномочия Генерального директора Боташева Раиса Исмаиловича 12 марта 2020 г.;

- назначить с 13 марта 2020 года Генеральным директором Костелянца Сергея Владимировича, сроком на 3 года.

## 22. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТНЫМ СЕГМЕНТАМ

Основываясь на текущей структуре управления, Общество определило, что ее деятельность осуществлялась в одном отчетном сегменте, поэтому информация по сегментам не представляется.

## 23. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Хотя руководство Общества полагает, что прилагаемая бухгалтерская отчетность достоверно отражает налоговые обязательства Общества, существует риск того, что трактовка налоговыми органами положений данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может не совпадать с их трактовкой руководством Общества. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при трактовке законодательства и проверке налоговых расчетов, и могут быть оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены 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. По состоянию на 31.12.2020 года условные активы и обязательства у Общества отсутствуют.

## 24. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты отсутствуют.

## 25. НЕГАТИВНЫЕ ФАКТОРЫ (РИСКИ), ВЛИЯВШИЕ В ОТЧЕТНОМ ГОДУ НА ФИНАНСОВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА.

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.

### **Финансовые риски**

Общество не исключает возможности быть подверженным рыночному риску (процентный и валютный риск), кредитному риску и риску ликвидности.

#### *Риск изменения процентной ставки*

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

#### *Кредитный риск*

Общество оценивает кредитный риск по предоставленным им заемным средствам как низкий, так как займы были предоставлены преимущественно связанным сторонам.

## *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). Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

## **Страновые и региональные риски**

Деятельность организации в настоящее время осуществляется в условиях экономического и политического кризиса, являющегося последствиями введенных странами Евросоюза и США санкций против России в связи с дестабилизацией ситуации в Украине.

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала. Мы не имеем возможности оценить какие изменения в таких условиях могут иметь место в будущем и какое влияние они могут оказать на финансовое положение и результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

## **Правовые риски**

Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в Российской Федерации, по-прежнему подвержены быстрым изменениям. Существует вероятность различной интерпретации налогового, валютного и таможенного законодательства, а также возможны другие правовые и фискальные проблемы, с которыми сталкиваются Общество, осуществляющие деятельность в РФ. Будущее направление развития РФ в большой степени зависит от экономической, налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Исполнительный директор  
по генеральной доверенности №117/03 от 13.03.2020 г.

\_\_\_\_\_ Боташев Р.И.

09 апреля 2021 года