Раздел 8. Дополнительные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

ООО «Иви. ру»
Единица измерения (тыс. руб.)

8.1. Краткая характеристика деятельности организации

Полное фирменное наименование Общества на русском языке - Общество с ограниченной ответственностью «Иви.ру». Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке – ООО «Иви.ру».

Место нахождения Общества: Российская Федерация, 127015, г. Москва, ул. Большая Новодмитровская, д. 23, стр. 5, этаж 4, офис 408.

Общество имеет обособленное подразделение по адресу: 150000, Ярославская обл., г. Ярославль, Республиканская ул, 3, 4, 102. Дата постановки на учет 01 июля 2020 года. Обособленное подразделение Общества имеет статус его обособленного подразделения, расположенного вне места его нахождения, и не является самостоятельным юридическим лицом, не имеет самостоятельного баланса.

Дочерних и зависимых обществ нет.

Среднесписочная численность сотрудников за 2020 г составляет 660 человек, за 2019 год - 506 человек

Генеральный директор – Туманов Олег Ефимович, действующий в отчетном периоде и на дату подписания отчетности - на основании Протокола совета директоров №34 от 03.12.2019г.

Главный бухгалтер – Гранитова Елена Александровна, по приказу 08/11/10 от 08.11.2010

8.2. Раскрытие информации о правилах, по которым сформирована бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

8.3. Раскрытие информации об учетной политике

8.3.1 Доходами от обычных видов деятельности признается следующая выручка:

- рекламные услуги (спонсированный видеостримминг - передача (показ) Контента совместно с показом рекламного материала с помощью Платформы на Устройство в реальном времени (потоковое вещание), media);

- предоставление платных сервисов (SVOD - услуги по предоставлению доступа к Контенту на платной основе посредством сервиса "Подписка на видео по запросу"; TVOD – услуги по предоставлению доступа к Контенту на платной основе посредством сервиса «Видео по запросу», EST – услуги по предоставлению доступа к Контенту на платной основе посредством сервиса «Электронная продажа»);

- прочая выручка – услуги по передаче сертификатов Интернет -кинотеатра ivi.ru, услуги по предоставлению прав на контент, на рекламные материалы, предоставление неисключительной лицензии на программное обеспечение, предоставление платных сервисов по сертификатам через агентов, прочие услуги.

8.3.2. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с оказанием услуг, указанных в п. 8.3.1. Управленческие расходы списываются ежемесячно непосредственно на счет продаж.

8.3.3 Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если объект предназначен для использования в течение срока продолжительностью свыше 12 месяцев и первоначальная стоимость актива превышает 40 000 рублей за единицу. Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС по распоряжению руководителя.

8.3.4 Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Переоценка активов, не имеющих материально-вещественной формы, не производится. Активы, не имеющие материально-вещественной формы, на обесценение не проверяются. Срок полезного использования активов, не имеющих материально-вещественной формы, определяется исходя из срока действия договора, лицензии, патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов, а также исходя из ожидаемого срока использования объекта, в течение которого организация может получать экономические выгоды, но не менее 2-х лет. Срок полезного использования активов не может превышать срок деятельности организации. По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, амортизация не начисляется.

8.3.5. Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Стоимость МПЗ списывается на затраты на производство, расходы на продажу и управление по мере их отпуска в производство или эксплуатацию. При отпуске материально-производственных запасов (МПЗ) в производство, при продаже и ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

8.4. Раскрытие информации к Бухгалтерскому балансу

По строке 1230 на 31 декабря 2020 года отражена дебиторская задолженность в сумме 2 474 239 тыс. руб., из которой по строке 12305 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» отражена сумма 216 747 тыс. руб., в том числе:
- расчеты с платежными системами 121 017 тыс. руб.
- расчеты по претензиям 3 283 тыс. руб.
- расчеты по причитающимся процентам по депозитам 19 666 тыс. руб.
- обеспечительный платеж по аренде 5 297 тыс. руб.
- расчеты по соинвестиционным договорам 40 807 тыс. руб.
- расчеты по предоставленному займу 20 000 тыс. руб.

- расчеты по ДМС – 5 385 тыс. руб.
- расчеты с прочими дебиторами 1 292 тыс. руб.

По строке 1230 на 31 декабря 2019 года отражена дебиторская задолженность в сумме 1 574 558 тыс. руб., из которой по строке 12305 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» отражена сумма 132 716 тыс. руб., в том числе:
- расчеты с платежными системами 93 353 тыс. руб.
- расчеты по претензиям 2 626 тыс. руб.
- расчеты по причитающимся процентам по депозитам 1 595 тыс. руб.
- расчеты по предоставленным займам 2 925 тыс. руб.
- обеспечительный платеж по аренде 4 531 тыс. руб.
- расчеты по соинвестиционным договорам 3 526 тыс. руб.
- расчеты с прочими дебиторами 4 160 тыс. руб.
- расчеты по предоставленному займу 20 000 тыс. руб.

В состав самых крупных дебиторов на 31 декабря 2020 года входят следующие контрагенты:
- Расчеты с поставщиками и подрядчиками:
  - ООО «ААПС МЕДИА" (договор 1128 от 10.10.2017) - 115 981 тыс. руб.
  - ООО " МЕГО ДИСТРИБЬЮШН" (ПО-КА-А-405 от 27.08.2015, приложение 3/7 от 23.10.2018; ПО-КА-А-405 от 28.08.2015; ПО-КА-А-405 от 28.08.2015 приложение 3/8 от 01.11.2019; ПО-КА-А-405 от 28.08.2015 приложение 3/9 от 15.01.2020; ПО-КЕ-А-006 от 14.01.2020 приложение 3/2 от 14.07.2020) - 244 621 тыс. руб.;
  - ООО " КП" (КП-ПИ-АБ-027_ПВ от 01.12.0020; КП-ПП-005 от 23.03.2020; КП-ПП-006 от 24.03.2020; КП-ПП-007 от 26.03.2020; КП-СП-АБ-026 от 04.12.2020; КП-СЦ-007 от 08.05.2020; КП-СЦ-АБ-015 от 07.09.2020; КП-СЦ-АБ-019 от 12.10.2020; КП-СЦ-АБ-024 от 29.10.2020; КП-Ц-001 от 28.05.2020; КП-Ц-АБ-021 от 01.10.2020; СП-Ц-АБ-006 от 27.08.2020) – 126 898 тыс. руб.
- Расчеты с покупателями и заказчиками:
  - ООО «АСБИС ООО» (Договор ДДП-017 от 06.02.17) – 40 981 тыс. руб.;
  - АО " ГАЗПРОМ-МЕДИА" (Договор РА-719 от 28.11.19) – 300 928 тыс. руб;
  - ООО «ГПМ - ДИДЖИТАЛ ООО» (Договор Договор № РА-559 от 23.06.2017)- 239 511 тыс. руб.

В состав самых крупных дебиторов на 31 декабря 2019 года входят следующие контрагенты:
- Расчеты с поставщиками и подрядчиками:
  - ООО ПК "СРЕДА" (ПО-ДГ-А-030 от 12.05.2015 приложение 26 от 31.12.2018) - 152 830 тыс. руб.
  - ООО "МЕГОФИЛЬМ" (ПО-КА-А-405 от 27.08.2015 приложение 3/8 от 01.11.2019 ПО-КА-А-405 от 27.08.2015 приложение 3/2 от 27.08.2015, приложение 3/3 от 07.04.2017
    приложение 3/7 от 23.10.2018, ПО-КА-А-321 от 24.07.2014) - 150 900 тыс. руб.;
  - ООО "СЭРК" (Договор 09-15 от 01.01.2015) – 30 000 тыс. руб.
- Расчеты с покупателями и заказчиками:
  - ООО «ГПМ – ДИДЖИТАЛ» (Договор № РА-559 от 23.06.2017, Заявка №27 от 25.09.2019) – 213 144 тыс. руб.;
  - АО "ЦПЛ" (Договор б/н от 12.12.2017) – 14 342 тыс. руб;

В состав крупных кредиторов на 31 декабря 2020 года входят следующие контрагенты:
- Расчеты с поставщиками и подрядчиками:

- ООО "УОЛТ ДИСНЕЙ КОМПАНИ СНГ" (Договор O-RU-006480-TV, O-RU-006481-E, O-RU-006482-AV & O-RU-006483-SV от 19.01.2017; O-RU-006730-TV, O-RU-006731-E, O-RU-006732-AV (Y4) от 12.12.2019) – 93 203 тыс. руб.
- ООО "СМАРТ РИЧ" (Договор РА-724 от 29.01.2020)– 28 969 руб.
- ООО "СППР" (Договор RUS20D002Y от 01.08.2020) -24 470тыс. руб

В состав крупных кредиторов на 31 декабря 2019 года входят следующие контрагенты:
- Расчеты с поставщиками и подрядчиками:

- ООО "УОЛТ ДИСНЕЙ КОМПАНИ СНГ" (Договор O-RU-006199-TV, O-RU-006200-SV & O-RU-006201-AV от 07.11.2011
- O-RU-006480-TV, O-RU-006481-E, O-RU-006482-AV & O-RU-006483-SV от 19.01.2017) – 83 201 тыс. руб.
- ООО "ВИМН МЕДИА ВОСТОК" (Договор РО-КА-А-419 от 06.04.2016)– 68 732 руб.
- ООО "ВОЛЬГАФИЛЬМ" (Договор ПО-МП-А-090 от 17.11.2014, приложение 93 от 12.09.2019, приложение 96 от 01.11.2019, приложение 97 от 19.11.2019) -16 919 тыс. руб

По строке 1410 «Заемные средства» отражена сумма обязательств по кредитному договору на срок с 30.05.2020г. до 29.05.2026г.

По строке 15202 «Расчеты с покупателями и заказчиками» отражена сумма кредиторской задолженности в части авансов, полученных от покупателей.

По строке 15204 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» отражена сумма кредиторской задолженности по прочим кредиторам.

По строке 1540 на отчетную дату "Оценочные обязательства" отражаются оценочные обязательства, признаваемые в бухгалтерском учете в связи с предстоящими выплатами.
По строке 15401 на отчетную дату отражаются оценочные обязательства, признаваемые в бухгалтерском учете в связи с предстоящими расходами.
По строке 15402 на отчетную дату отражаются оценочные обязательства, признаваемые в бухгалтерском учете в связи:
- с предстоящими выплатами отпускных выплат работникам, которое связано с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, и состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам в размере 102 000 тыс. руб. и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды в размере 23 136 тыс. руб. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.
- с предстоящими выплатами ежегодных премий, которое связано с возникновением у работников права на премию по итогам работы за год, и состоит из суммы обязательства по выплате премий работникам в размере 60 233 тыс. руб. и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды в размере 11 991 тыс. руб.

В 2020 году производились исправления существенных ошибок, которые были выявлены после утверждения отчетности в установленном законодательством РФ порядке за 2019 год:

- в сумме 508 815 тыс. руб. - ошибки произошли по причине позднего получения первичных документов за периоды по 31 декабря 2019г. включительно;

- в сумме 317 326 тыс. руб. в связи с вводом начальных остатков по отложенной выручке

Существенные ошибки исправлялись путем производства записей по соответствующим счетам бухгалтерского учета. При этом корреспондирующими счетами в записях являлись счета учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка). В связи с этим был применен ретроспективный пересчет показателей баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года:

Показатель	Код строки	Сумма до корректировки тыс. руб.	Сумма корректировки тыс. руб.	Сумма после корректировки тыс. руб.
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	**(2 774 558)**	**(826 141)**	**(3 600 699)**
Итого по разделу III	1300	**3 640 345**	**(826 141)**	**2 814 204**
Оценочные обязательства	1540	**469 200**	**508 815**	**978 015**
Доходы будущих периодов	15401	-	**317 326**	**317 326**

8.5. Раскрытие информации о постоянных и временных разницах

По строке 1180 отражены отложенные налоговые активы в сумме 873 002 тыс. руб., которые возникли в частности по:
- доходам будущих периодов в сумме 20 343 тыс. руб.
- оценочным обязательства и резервам в сумме 168 117 тыс. руб.
- налоговому убытку ОНА в сумме 681 789 тыс. руб.

По строке 1420 отражены отложенные налоговые обязательства в сумме 9 328 тыс. руб., которые возникли в частности по:
- внеоборотным активам в сумме 1 909 тыс. руб.
- нематериальным активам в сумме 3 362 тыс. руб.
- основным средствам в сумме 3 350 тыс. руб.
- оценочным обязательствам и резервам в сумме 702 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль составил 654 232 тыс. руб.

На протяжении нескольких отчетных периодов Общество формирует отложенные активы в учете на условиях существования уверенности получения Обществом прибыли в последующих отчетных периодах.

На следующие три года разработан бизнес-план, в котором заложено получение прибыли в будущем. Прибыль должна возникнуть в результате увеличения показателей выручки и сокращения (экономии) затрат Общества. В силу специфики бизнеса уменьшение затрат будет происходить за счет сокращения прочих расходов, ожидается, что основные производственные затраты, связанные с расходами на контент, будут расти, что вызвано

ростом цен на лицензируемый контент, а также увеличением расходов на контент собственного производства.

Расчет расхода по налогу на прибыль за 2020 г.

Код*	Показатель Порядок расчета	Сумма
А	Прибыль до налогообложения Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	-1 030 471 593,99
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода Сальдо на начало периода по дебету счета 09	505 015 699,51
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	3 619 853,66
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода** Сальдо на конец периода по дебету счета 09	873 001 851,10
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода** Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	9 328 375,69
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	501 395 845,85
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	863 673 475,41
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	362 277 629,25
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	-
5	Доход по налогу за отчетный период (3) + (4)	362 277 629,25
6	Условный доход по налогу - (А) * 20%	206 094 318,80
7	Постоянный налоговый доход (5) - (6)	156 183 310,45
8	Чистая прибыль (А) + (5)	-668 193 964,74

8.6. Раскрытие информации к Отчету о финансовых результатах

По строке 2110 показана выручка от продажи за 2020г., исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности в сумме 8 412 007 тыс. руб., в том числе:

Выручка от оказания услуг по размещению информационно-рекламных материалов на сервисе ivi.ru (за вычетом НДС) составила 1 714 377 тыс. руб.

Выручка от оказания услуг по предоставлению платных сервисов (за вычетом НДС) составила 6 607 915 тыс. руб.

Выручка от предоставления неисключительной лицензии на ПО (за вычетом НДС) составила 63 244 тыс. руб.

Выручка от предоставления прав на рекламные материалы (за вычетом НДС) составила 10 523 тыс. руб.

Выручка от оказания услуг по размещению информационно-рекламных материалов в фильме/сериале (продакт плейсмент) (за вычетом НДС) составила 7 434 тыс. руб.

Выручка от оказания услуг по предоставлению прав на контент (за вычетом НДС) составила 4 110 тыс. руб.

Объем продаж по сравнению с 2019 годом увеличился на 2 310 180 тыс. руб.

По строке 2110 показана выручка от продажи за 2019г., исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности в сумме 6 101 827 тыс. руб., в том числе:

Выручка от оказания услуг по размещению информационно-рекламных материалов на сервисе ivi.ru (за вычетом НДС) составила 1 739 240 тыс. руб.

Выручка от оказания услуг по предоставлению платных сервисов (за вычетом НДС) составила 4 303 295 тыс. руб.

Выручка от предоставления неисключительной лицензии на ПО (за вычетом НДС) составила 51 470 тыс. руб.

Выручка от предоставления прав на рекламные материалы (за вычетом НДС) составила 7 014 тыс. руб.

Выручка от оказания услуг по предоставлению прав на контент (за вычетом НДС) составила 808 тыс. руб.

Объем продаж по сравнению с 2018 годом увеличился на 1 925 351 тыс. руб.

Расходы общества по обычным видам деятельности в 2020 году составили 9 500 585 тыс. руб., в том числе:

- расходы основного производства в сумме 5 658 100 тыс. руб.
- общехозяйственные расходы в сумме 1 129 903 тыс. руб.
- расходы на продажу – 2 712 582 тыс. руб.

Расходы общества по обычным видам деятельности в 2019 году составили 6 728 739 тыс. руб., в том числе:

- расходы основного производства в сумме 4 513 090 тыс. руб.
- общехозяйственные расходы в сумме 1 522 143 тыс. руб.
- расходы на продажу – 1 202 321 тыс. руб

Расшифровка показателей в таблице 6 Пояснений «Затраты на производство»:

по строке 5610 «Материальные затраты» за 2020 год отражены затраты в сумме

5 251 352 тыс. руб., в том числе:

ОС списанные в затраты (офисного назначения)	4 311
Отчисления площадкам-партнерам	514 104
Отчисления партнерам (дистрибуция и телеком)	59 701
Отчисления партнерам (рекламная сеть)	130 201
Расходные материалы/запчасти для офисного оборудования	4 460
Расходные материалы/запчасти для производственного оборудования	35 107
Расходы на содержание сервиса	607

Расходы на покупку трафика	116 610
Расходы на производство сертификатов	142
Амортизация программного обеспечения	48 065
Аренда помещения для оборудования (дата-центр)	40 223
Затраты на озвучание	358
Затраты на разработку	4 459
ОС списанные на затраты (для тестирования и разработки)	596
ОС списанные на затраты (производственного оборудования)	151
Прочие технические расходы	711
Расходы на IT-сервисы	104 720
Расходы на информационную защиту	3 516
Расходы на канал связи	123 466
Расходы на описание контента	7 929
Расходы на поддержку пользователей	9 173
Расходы на поисковую оптимизацию	189
Расходы на размещение кнопки ivi	123 012
Роялти	1 114 237
Роялти (в счёт минимальных гарантий)	30 774
Списание фиксированных платежей за контент (платная модель)	552 904
Списание фиксированных платежей за контент (рекламная модель)	2 200 148
Списание минимальных гарантий за контент (рекламная модель)	675
Сценарии и пилотные эпизоды	3 279
Цифровая обработка контента	17 527

по строке 5620 «Расходы на оплату труда» за 2020 год отражены затраты в сумме 1 819 196 тыс. руб., в том числе:

Зарплата штатных сотрудников	1 610 313
ДМС	20 078
Оценочные обязательства на оплату отпусков	128 572
Оценочные обязательства на оплату премий	60 233

по строке 5650 «прочие затраты» затраты за 2020 год отражены затраты в сумме 1 877 599 тыс. руб., в том числе:

Агентское вознаграждение от продажи сертификатов	6 010
Аналитические исследования	2 630
Антипиратская деятельность	11 895
Аренда офисных помещений	65 547
Банковские расходы	2 363
Интернет	878
Информационные и консультационные расходы	22 710
Канцелярские и хозяйственные расходы	4 288
Командировочные расходы	2 414
Коммерческие IT-сервисы	5 691

Коммерческое продвижение	10 623
Коммерческое продвижение (нормируемые)	370
Кешбэк и возмещения скидок	14 119
Маркетинговые исследования	19 483
Мероприятия	1
Мероприятия (маркетинг)	1 439
Мероприятия (маркетинг) (нормируемые)	419
Обслуживание программного обеспечения	19 725
Облачные сервисы	15 122
Почтовые расходы и курьерская доставка	2 643
Представительские расходы	202
Прочие расходы на маркетинг и рекламу	5 226
Расходы на аудит	825
Расходы на дистрибуцию	7 400
Расходы на дистрибуцию (нормируемые)	9 904
Расходы на корпоративную почту	2 208
Расходы на маркетинговые исследования	788
Расходы на парковку	400
Расходы на поддержку пользователей	2 642
Расходы на поисковую оптимизацию	12 733
Расходы на производство спецпроектов	40 693
Расходы на развитие продукта	3 146
Расходы на рекламу (media)	310 467
Расходы на рекламу (media) (нормируемые)	17 085
Расходы на рекламу и PR	556 613
Расходы на рекламу и PR (нормируемые)	6 186
Расходы на статистику Adriver	361
Расходы на участие в конференциях	726
Рейтинги и исследования TNS Gallup	5 666
Резервы предстоящих расходов	639 711
Ретро-бонусы	900
Ремонт и обслуживание офисных помещений	19 012
Ремонт и содержание офисного оборудования	209
Стационарная телефонная связь	66
Тренинги и семинары	1 363
Услуги переводческого бюро	1 160
Услуги переводческого бюро (Н)	238
Услуги по подбору персонала	14 987
Юридические расходы	6 130
Прочие расходы	2 182

По строке 2340 за 2020 год отражены прочие доходы в сумме 837 627 тыс. руб., в том числе:

- Курсовые разницы – 327 862 тыс. руб.
- Прибыль прошлых лет – 173 215 тыс. руб.

- Резерв на оплату отпусков по итогам инвентаризации – 4 134 тыс. руб.
- Поощрительная выплата (премия) – 10 867 тыс. руб.
- Прочие доходы (отложенная выручка) – 315 519 тыс. руб.
- Прочие доходы – 6 030 тыс. руб.

По строке 2340 за 2019 год отражены прочие доходы в сумме 292 810 тыс. руб., в том числе:

- Курсовые разницы – 241 755 тыс. руб.
- Прибыль прошлых лет (несущественные ошибки) - корректировки ошибок за прошлые отчетные периоды, не являющиеся существенными – 1 620 тыс. руб.
- Резерв на оплату отпусков по итогам инвентаризации – 14 623 тыс. руб.
- Поощрительная выплата (премия) – 7 629 тыс. руб.
- Доход от соинвестиционной деятельности – 22 209 тыс. руб.
- Прочие доходы – 4 974 тыс. руб.

По строке 2350 за 2020 год отражены прочие расходы в сумме 678 227 тыс. руб., в том числе:

- Курсовые разницы – 433 371 тыс. руб.
- Расходы на услуги банков – 163 936 тыс. руб.
- Создание резерва по сомнительным долгам –9 297 тыс. руб.
- Списание дебиторской задолженности – 981 тыс. руб.
- Убыток прошлых лет, в том числе по документам прошлых периодов – 3 905 тыс. руб.
- Юридические расходы – 11 195 тыс. руб.
- Информационные и консультационные расходы – 17 049 тыс. руб.
- Расходы на мероприятия – 5 928 тыс. руб.
- НДС, включенный в расходы – 6 783 тыс. руб.
- Представительские расходы – 3 338 тыс. руб.
- Административные расходы – 7 020 тыс. руб.
- Расходы на маркетинг и рекламы – 1 325 тыс. руб.
- Прочие расходы – 9 145 тыс. руб.

По строке 2350 за 2019 год отражены прочие расходы в сумме 326 111 тыс. руб., в том числе:

- Курсовые разницы – 157 689 тыс. руб.
- Расходы на услуги банков – 86 894 тыс. руб.
- Создание резерва по сомнительным долгам – 934 тыс. руб.
- Списание дебиторской задолженности – 1 573 тыс. руб.
- Убыток прошлых лет, в том числе по документам прошлых периодов – 10 353 тыс. руб.
- Отражение расхода по инвестиционному договору – 20 000 тыс. руб.
- Расходы на аудит финансовой отчетности (по международным стандартам) – 9 700 тыс. руб.
- Расходы на мероприятия – 16 374 тыс. руб.
- НДС, списанный в расходы за счет собственных средств – 9 813 тыс. руб.
- Членские взносы в союз МСК– 1 354 тыс. руб.
- Представительские расходы – 6 473 тыс. руб.

- Прочие расходы – 4 954 тыс. руб.

В 2020 году производились исправления существенных ошибок, которые были выявлены после утверждения отчетности в установленном законодательством РФ порядке за 2019 год:

- в сумме 508 815 тыс. руб. - ошибки произошли по причине позднего получения первичных документов за периоды по 31 декабря 2019г. включительно;

- в сумме 317 326 тыс. руб. в связи с вводом начальных остатков по отложенной выручке

Существенные ошибки исправлялись путем производства записей по соответствующим счетам бухгалтерского учета. При этом корреспондирующими счетами в записях являлись счета учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка). В связи с этим был применен ретроспективный пересчет показателей отчета о финансовых результатах за Январь-Декабрь 2019г.

Показатель	Код строки	Сумма до корректировки тыс. руб.	Сумма корректировки тыс. руб.	Сумма после корректировки тыс. руб.
Себестоимость продаж	2120	**(4 004 275)**	**(508 815)**	**(4 513 090)**
Валовая прибыль (убыток)	2100	**2 097 552**	**(508 815)**	**1 588 737**
Прибыль (убыток) от продаж	2200	**(626 912)**	**(508 815)**	**(1 135 727)**
Прочие расходы	2340	**(326 111)**	**(317 326)**	**(643 437)**
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	**(605 089)**	**(826 141)**	**(1 431 230)**
Чистая прибыль (убыток)	2400	**(495 963)**	**(826 141)**	**(1 322 104)**
Совокупный финансовый результат периода	2500	**(495 963)**	**(826 141)**	**(1 322 104)**

8.7. Раскрытие информации к отчету о движении денежных средств

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода отражен по строке 4450 в сумме 892 267 тыс. руб.;

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода отражен по строке 4500 в сумме 3 906 826 тыс. руб., из которых:

По строке 4111 «поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг» в сумме 8 018 883 тыс. руб. отражены:
- поступления от пользователей за платные сервисы в сумме 5 779 485 тыс. руб.
- поступления от продажи сертификатов 364 929 тыс. руб.
- поступления от рекламодателей за размещение рекламы 1 233 805 тыс. руб.
- поступления от телеком-операторов 638 855 тыс. руб.

- поступления по розничной дистрибуции 963 тыс. руб.
- цифровая обработка контента 179 тыс. руб.
- фиксированные вознаграждения правообладателей 667 тыс. руб.

По строке 4112 «арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей» отражены поступления от лицензирования контента в сумме 90 233 тыс. руб.

По строке 4119 «прочие поступления» в сумме 12 116 тыс. руб. отражены:
- возврат от поставщиков и прочих дебиторов 11 839 тыс. руб.
- поступления от физ. лиц за сервис ИВИ в сумме 277 тыс. руб.

По строке 4122 «в связи с оплатой труда работников» в сумме 2 139 546 тыс. руб. отражены:
- оплата труда штатных сотрудников в том числе по ГПХ и лицензионным договорам в сумме 1 510 683 тыс. руб.
- перечисление алиментов по исполнительному листу в сумме 8 698 тыс. руб.
- перечисленный НДФЛ с оплаты труда штатных и внештатных сотрудников 228 788 тыс. руб.
- перечисленные страховые взносы с оплаты труда штатных и внештатных сотрудников 391 377 тыс. руб.

По строке 4124 «налог на прибыль» в сумме 4 659 тыс. руб. отражены:
- налог на прибыль организаций с доходов иностранных организаций, не связанных с деятельностью в Р.Ф. в сумме 4 659 тыс. руб.

По строке 4115 «НДС» свернуто отражена сумма налога на добавленную стоимость, составляет 29 787 тыс. руб., из которых:
- НДС, полученный от покупателей в сумме 1 482 422 тыс. руб.;
- НДС, уплаченный поставщикам в сумме 842 320 тыс. руб.;
- НДС, уплаченный по иностранным контрагентам как налоговый агент в сумме 303 106 тыс. руб.
- НДС, уплаченный в бюджет в сумме 307 209 тыс. руб.;

По строке 4129 «прочие платежи» в сумме 89 468 тыс. руб. отражены:
- комиссия банков в сумме 44 429 тыс. руб.;
- представительские и командировочные расходы в сумме 3 301 тыс. руб.;
- расходы на мероприятия (маркетинг) в том числе на приобретение призов для конкурсов и акций в сумме 28 907 тыс. руб.
- расходы на мероприятия для персонала в сумме 7 209 тыс. руб.
- платежи, связанные с регистрацией участия в конференциях, членские взносы, и прочее в сумме 5 622 тыс. руб.

По строке 4221 «в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов» в сумме 227 412 тыс. руб. отражены:
- приобретение нематериальных активов в сумме 19 001 тыс. руб.
- приобретение основных средств в сумме 207 493 тыс. руб.
- оплата разработки платформы в сумме 918 тыс. руб.

По строке 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отражена разница которая возникла при пересчете денежных потоков и остатков денежных средств в иностранной валюте по курсам на разные даты.

8.8. Раскрытие информации по наличию ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

На забалансовых счетах Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года отражены:
- основные средства, первоначальной стоимостью до 40 000 рублей в количестве 5 507 шт., в сумме 51 300 тыс. руб.;
- расходы на исключительные (неисключительные) права в виде минимальных гарантированных сумм вознаграждения, выплаченных в счет сумм роялти (процентных отчислений от стоимости показа видеопрограмм совместно с рекламой, уплачиваемой рекламодателем Обществу) в количестве 127 940 видеопрограмм, в сумме 3 403 631 тыс. руб.
- списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов в сумме 32 690 тыс. руб.

8.9. Раскрытие информации о связанных сторонах

Единственным Участником-учредителем Общества является Компания с ограниченной ответственностью «ИВИ.РУ МЕДИА ЛИМИТЕД» (IVI.RU MEDIA LIMITED), зарегистрированная Регистратором компаний Республики Кипр 23.03.2007г. № гос. регистрации HE195033 и находящаяся по адресу: Темистокли Дерви. 5, Эленион Билдинг, 2-й этаж, 1066, г. Никосия, Кипр.

В структуре Компании с ограниченной ответственностью «ИВИ.РУ МЕДИА ЛИМИТЕД» (IVI.RU MEDIA LIMITED) преобладают фонды различных правовых форм, что затрудняет возможность выявить бенефициарных владельцев Общества в смысле Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» от 07.08.2001 N 115-ФЗ.

Размер доли участника в уставном капитале Общества составляет 100%, а номинальная стоимость его доли составляет 2 950 374 295 (Два миллиарда девятьсот пятьдесят миллионов триста семьдесят четыре тысячи двести девяносто пять) рублей 17 копеек.

В 2019 году произошло увеличение добавочного капитала в целях увеличения чистых активов в размере 1 925 500 500 (Один миллиард девятьсот двадцать пять миллионов пятьсот тысяч пятьсот) рублей 00 копеек.

В 2020 году произошло увеличение добавочного капитала в целях увеличения чистых активов в размере 1 202 937 800 (Один миллиард двести два миллиона девятьчот тридцать семь тысяч восемьсот) рублей 00 копеек.

Общество владеет долей 25% номинальной стоимостью 2500 рублей в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Карбон Продакшен».

Операции со связанными сторонами.

п/п	Связанная сторона	Вид и объем операций
1.	Langroom Ltd (Baring Vostok SKYENG.RU) Компания, оказывающая образовательные услуги	Соглашение на услуги по передаче Кодов доступа к Видеоконтенту. Общая сумма сделки: 698 250 рублей 00 копеек, НДС не облагается

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых Обществом основному управленческому персоналу.

Виды вознаграждений	**в течение 2020 г.**	**в течение 2019 г.**
1. Краткосрочные вознаграждения, всего в т.ч.:		
1.1 расходы на оплату труда, включая премии и компенсации (единица измерения: тыс. рублей):		
Управленческий персонал, всего	277 282	223 521
в т.ч. генеральный директор	85 415	84 206
2. Долгосрочные вознаграждения всего, в т.ч.:		
2.1 вознаграждения по окончании трудовой деятельности (единица измерения: тыс. рублей):		
Управленческий персонал	0,00	0,00
генеральный директор	0,00	0,00
2.2 вознаграждения в виде опционов эмитента, акций,паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе (единица измерения: тыс. рублей):		
Управленческий персонал	0,00	0,00
генеральный директор	0,00	0,00
2.3 иные долгосрочные вознаграждения (единица измерения: тыс. рублей):		
Управленческий персонал	0,00	0,00
генеральный директор	0,00	0,00
2.4 среднемесячный размер оплаты труда работников организации (единица измерения: тыс. рублей):	81 056	84 811
2.5 среднемесячный размер оплаты труда основного управленческого персонала (единица измерения: тыс. рублей):	19 911	16 156
в т.ч. генеральный директор	6 160	6 126
2.6 соотношение среднемесячного размера оплаты труда работников организации со среднемесячной оплатой труда основного управленческого персонала	4,07	5,25

2.7 доля управленческих расходов в общей структуре расходов организации	0,03	0,03
3. Списочная численность персонала всего, в т.ч.:	660	506
3.1 численность основного управленческого персонала:		
Управленческий персонал	13	13
в т.ч. генеральный директор	1	1

8.10. Раскрытие информации о судебных делах и претензионных спорах

В Обществе по состоянию на 31 декабря 2020 года имеются следующие условные обязательства:

Наименование контрагента	Наименование договора/приложения	Сумма, тыс. руб.	Краткое описание характера обязательства	Ожидаемый срок исполнения обязательства
Честная Музыка, ООО	ПО-ОЕ-А-055 от 01.04.2012	6	В результате подачи искового заявления в Арбитражный суд г. Москвы Истец (ООО " Честная Музыка ") требует от Ответчика (ООО "Иви.ру") оплату штрафа за нарушение срока предоставления отчетных ведомостей в размере 134 000 рублей по договору № ПО-ОЕ-А-055 от 01 апреля 2012 года. В рамках дела № А40-99417/17-105-763 Ответчик (ООО "Иви.ру") предоставил полные доказательства того, что факта нарушений по договору не было. 03.11.2017 Решением Суда сумма иска была частично удовлетворена в размере 6 020,00 руб.)	31.12.2021

В Обществе по состоянию на 31 декабря 2020 года имеются следующие условные активы:

Наименование контрагента	Наименование договора/приложения	Сумма, тыс. руб.	Краткое описание характера актива	Ожидаемый срок исполнения актива
Вест, АО	ПО-ДГ-А-040 от 27.03.2015	587	В рамках дела № А40-198134/16-134-977 Ответчик (ООО "Иви.ру") предоставил встречное исковое требование к Истцу (АО "Вест") на 906 642,24 руб. в связи с тем что Истцу в рамках Договора был выплачен аванс за использование лицензии на видеопрограммы, хотя Истец в свою очередь не имел имущественных прав на передаваемые лицензии, и в момент получения аванса от ответчика скрыл этот факт. Ответчик (ООО "Иви.ру") выиграл иск (частично сумма была удовлетворена в размере 586 748,00 руб.) Решение АС от 17.04.2017, но обязательства по данному решению в полном обьеме до сих пор не исполнены, так как у АО «Вест» нет	31.12.2021

			денежных средств на счету. И они находятся на стадии банкротства, но судебные приставы и сотрудники юридического отдела ООО «Иви.ру» не прекращают вести активную работу по взысканию задолженности с АО «Вест» через реестр кредиторов.	
Белый Ветер ЦИФРОВОЙ, ООО	БВЦ/17/10/2013 от 24.10.13	1486	В рамках судебного дела Истец (ООО «Иви.ру») требовал от Ответчика (ООО «Белый Ветер ЦИФРОВОЙ») исполнения своих обязательств по договору БВЦ/17/10/2013 от 24.10.13. Истец (ООО «Иви.ру») выиграл суд и получил определение арбитражного суда г. Москвы по делу № А40-173956/14, но обязательства по данному определению до сих пор не исполнены в полном обьеме, так как у ООО «Белый Ветер ЦИФРОВОЙ» нет денежных средств на счету. И они находятся на стадии банкротства, но судебные приставы и сотрудники юридического отдела ООО «Иви.ру» не прекращают вести активную работу по взысканию задолженности с ООО «Белый Ветер ЦИФРОВОЙ» через реестр кредиторов. 19.12.2019 г. на р/счет была получена сумма от должника в размере 3 235,80 руб.	31.12.2021
"МОБИСОФТ", ООО	Нарушение права на товарный знак «IVI» в форме графического изображения (сви-во № 503731)	569,5	В рамках судебного дела №А41-19033/17 Истец (ООО «Иви.ру») требовал от Ответчика (ООО «МОБИСОФТ») прекратить использовать товарный знак «IVI» в форме графического изображения (сви-во № 503731), также требовал компенсацию за нарушение права на товарный знак «IVI» в размере 2 000 000 руб и за нарушение имущественных прав в размере 2 473 800 руб. Истец (ООО «Иви.ру») выиграл суд и получил решение арбитражного суда г. Москвы по делу №А41-19033/17, в частичном удволетворении требований: компенсация за нарушение права на товарный знак «IVI» 500 000 руб; расходы по производству протоколов осмотра в размере 46 500 руб.; расходы по оплате государственной пошлины в размере 23 034 руб. 10.01.2018 Истец подал апеляционную жалобу, но решение оставили без изменения. 09.04.2018 Истец подал касационную жалобу, но решение оставили без изменения. Решение вступило в силу, исполнительный лист подан в банк и поставлен в очередь по взысканию.	31.12.2021

В связи с существующими на 31 декабря 2020 года обязательствами организации Общество резервы не создает по причине несущественности сумм и большой вероятности исходов судебных дел в пользу Общества. За исключением обязательств по ООО «Белый Ветер ЦИФРОВОЙ», по нему создан резерв по сомнительной задолженности.

8.11. Информация о курсах валют на отчетную дату

Дата	Единица	Валюта	Символьный код	Курс
31.12.2020	1	Азербайджанский манат	AZN	43,4819
	100	Армянский драм	AMD	14,1457
	1	Белорусский рубль	BYN	28,6018
	1	Доллар США	USD	73,8757
	1	Евро	EUR	90,6824
	100	Казахстанских тенге	KZT	17,5481
	1	Канадский доллар	CAD	57,7289
	100	Киргизский сом	KGS	89,1537
	10	Молдавский лей	MDL	42,9635
	1	Новый туркменский манат	TMT	21,1375
	10	Таджикский сомони	TJS	65,218
	10000	Узбекский сум	UZS	70,6269
	10	Украинская гривна	UAH	26,1738
	1	Фунт стерлингов Соединенного королевства	GBP	100,0425
	1	Швейцарский франк	CHF	83,5131
31.12.2019	1	Азербайджанский манат	AZN	36,4902
	100	Армянский драм	AMD	12,9239
	1	Белорусский рубль	BYN	29,4257
	10	Украинская гривна	UAH	26,1205
	1	Доллар США	USD	61,9057
	1	Евро	EUR	69,3406
	1	Канадский доллар	CAD	47,3611
	10	Молдавский лей	MDL	35,9917
	1	Новый туркменский манат	TMT	17,7126
	100	Киргизский сом	KGS	88,6304
	10	Таджикский сомони	TJS	63,8862
	100	Казахстанских тенге	KZT	16,2174
	10000	Узбекский сум	UZS	64,9929
	1	Фунт стерлингов Соединенного королевства	GBP	81,146
31.12.2018	1	Азербайджанский манат	AZN	40,9494
	100	Армянский драм	AMD	14,3238
	1	Белорусский рубль	BYN	32,0732
	10	Украинская гривна	UAH	25,0706
	1	Доллар США	USD	69,4706
	1	Евро	EUR	79,4605
	1	Канадский доллар	CAD	50,9614
	10	Молдавский лей	MDL	40,9084
	1	Новый туркменский манат	TMT	19,8771
	100	Киргизский сом	KGS	99,4568
	10	Таджикский сомони	TJS	73,6573
	100	Казахстанских тенге	KZT	18,057

	10000	Узбекский сум	UZS	83,3278
	1	Фунт стерлингов Соединенного королевства	GBP	88,2832
	1	Швейцарский франк	CHF	70,5787

8.12. Раскрытие информации по событиям после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

8.13. Раскрытие информации о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

Управление рисками является важной составляющей деятельности Общества. Основные риски, связанные с деятельностью Общества, включают рыночный риск (валютный риск и процентный риск), кредитный риск и риск ликвидности, возникающие в связи с финансовыми инструментами, которыми оно владеет.

Общая программа управления рисками фокусируется на непредсказуемости финансовых рынков и направлена на минимизацию потенциального влияния на финансовые показатели Общества. Для оптимизации распределения финансовых ресурсов, а также для обеспечения оптимальной доходности Общество выявляет, анализирует, и активно управляет связанными с этим рисками финансового рынка. Общество стремится управлять этими рисками и контролировать их в первую очередь посредством своей регулярной операционной и финансовой деятельности.

Основными целями функции управления финансовыми рисками являются установление лимитов риска, а затем обеспечение того, чтобы подверженность рискам оставалась в пределах этих лимитов, и обеспечение надлежащего функционирования внутренних процедур, которые минимизировали бы финансовые риски, с которыми сталкивается Общество.

Управление финансовыми рисками является ключевым приоритетом для руководства Общества.

Рыночный риск.

Рыночный риск определяется как риск того, что справедливая стоимость или будущие денежные потоки финансового инструмента будут колебаться из-за изменения рыночных цен. Рыночный риск включает в себя два вида риска: валютный риск и процентный риск. Общество подвержено рыночному риску, в первую очередь связанному с курсами иностранных валют. Общество контролирует эти воздействия. Финансовый департамент рассматривает эффективное управление рыночным риском как одну из своих основных задач.

Целью Общества является снижение, если оно сочтет это целесообразным, колебаний прибыли и денежных потоков, связанных с изменением процентных ставок, курсов иностранных валют и рыночных ставок инвестиций ликвидных фондов.

Общество не заключает никаких финансовых операций, содержащих риск, который не может быть количественно оценен на момент завершения операции. Общество заключает сделки, основываясь на прошлом опыте.

Валютный риск

Валютный риск определяется как риск убытков вследствие неблагоприятного изменения курсов иностранных валют. Валютный риск возникает в связи с будущими коммерческими операциями, а также активами и обязательствами, выраженными в иностранной валюте.

Общество подвержено валютному риску в связи с тем, что некоторые операции деноминированы в долларах США. Учитывая непредсказуемость колебаний валютных курсов, такое движение может привести к существенным изменениям (как благоприятным, так и неблагоприятным) в будущем.

Общество часть средств, полученных как взносы в уставный капитал, не конвертирует в рубли, а оставляет на валютном счете для валютных платежей, а также конвертирует ограниченные суммы в рубли для покрытия операционных потребностей, поэтому подверженность валютному риску ограничивается платежами в валютах, которые не являются функциональными валютами Общества. В основном это платежи международным поставщикам прав за контент.

Процентный риск

Процентный риск определяется как риск того, что справедливая стоимость или будущие денежные потоки финансового инструмента будут колебаться из-за изменения рыночных процентных ставок. Общество не имеет официальной политики и процедур управления процентными рисками, поскольку руководство считает этот риск незначительным.

Кредитный риск

Кредитный риск-это риск финансовых потерь, если клиент или контрагент не выполняет свои договорные обязательства, и возникает главным образом из дебиторской задолженности, а также денежных средств и их эквивалентов. Для управления этим риском Общество периодически проводит оценку финансовой надежности своих клиентов и банков.

Управление кредитным риском.

Общество имеет политику и процедуры, обеспечивающие продажу продуктов и услуг клиентам с соответствующей кредитной историей. Договоры купли-продажи на условиях кредита заключаются только с юридическими лицами. Продажи физическим лицам по платной модели осуществляются на основе предоплаты. Таким образом, дебиторская задолженность относится к потокам доходов от рекламы и от сделок с юридическими лицами в рамках платной модели, и дебиторы либо имеют длительную историю отношений с Обществом, либо имеют значительный опыт работы на рынке. Балансовая стоимость денежных средств Общества и их эквивалентов, а также дебиторской задолженности представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску.

Несмотря на то, что на взыскание дебиторской задолженности могут влиять экономические факторы, руководство считает, что существенной концентрации кредитного риска нет, и риск возникновения убытков для Общества является незначительным. Общество не имеет значительного кредитного риска по отношению к какому-либо одному контрагенту или группе контрагентов, имеющих сходные характеристики. Общество определяет контрагентов как имеющих сходные характеристики, если они являются связанными организациями внутри группы, работающими под одним и тем же брендом.

Денежные средства и краткосрочные депозиты размещаются в финансовых учреждениях, которые на момент внесения депозита считаются имеющими минимальный риск дефолта. Подверженность этим рискам тщательно контролируется и удерживается в заданных

параметрах. Все банковские остатки и срочные депозиты не являются ни просроченными, ни обесцененными.

Риск ликвидности
Риск ликвидности определяется как риск того, что Общество столкнется с трудностями при выполнении обязательств, связанных с финансовыми обязательствами.
Конечная ответственность за управление риском ликвидности лежит на руководстве Общества. Общество управляет требованиями к ликвидности, используя как краткосрочные, так и долгосрочные прогнозы движения денежных средств. Руководство ежемесячно контролирует ликвидную позицию, чтобы убедиться, что у Общества достаточно денежных средств для удовлетворения операционных потребностей.

8.14. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

По состоянию на 31 декабря 2020 года стоимость чистых активов превышает величину уставного капитала:

Показатель	**На 31.12.2020 (тыс. руб.)**
Стоимость чистых активов (ЧА)	3 892 372
Уставный капитал (УК)	2 950 374
Разница между стоимостью ЧА и величиной УК	941 998

Общество соблюдает обязательства, планирует получение доходов от основного вида деятельности, имеет опыт выгодных операций и доступ к финансовым ресурсам.

Общество уверено в непрерывности своей деятельности в будущем.

Обществом не прекращалась деятельность или ее часть в 2020 году и не планируется какое-либо прекращение деятельности в течение как минимум 12 месяцев после даты подписания настоящей бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор Туманов О.Е.

24 марта 2021г.