

**Общество с ограниченной ответственностью  
«Ти Пи Ви Си-Ай-Эс»**

**Бухгалтерская отчетность и  
Аудиторское заключение  
независимого аудитора**

**31 декабря 2020 г.**

## СОДЕРЖАНИЕ

### АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

### БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерский баланс .....	1
Отчет о финансовых результатах .....	2
Отчет об изменениях капитала .....	3
Отчет о движении денежных средств .....	4
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах .....	5
<b>I. Общие сведения .....</b>	<b>8</b>
1. Информация об Обществе .....	8
2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность .....	8
<b>II. Учетная политика и раскрытие существенных показателей .....</b>	<b>10</b>
1. Основа составления бухгалтерской отчетности .....	10
2. Особенности пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества .....	10
3. Изменения в учетной политике Общества на 2020 г. ....	11
4. Основные средства .....	11
5. Запасы .....	13
6. Расходы будущих периодов .....	14
7. Дебиторская задолженность .....	14
8. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств .....	15
9. Капитал и резервы .....	17
10. Кредиты и займы полученные .....	17
11. Кредиторская задолженность .....	18
12. Налоги .....	19
13. Оценочные обязательства .....	21
14. Выручка от продаж .....	21
15. Расходы по обычным видам деятельности .....	22
16. Прочие доходы и прочие расходы .....	23
17. Связанные стороны .....	24
18. Условные обязательства .....	27
19. Чистые активы .....	28
20. События после отчетной даты .....	28
21. Исправление бухгалтерской отчетности .....	28

**Бухгалтерский баланс  
на 31 декабря 2020 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Ти Пи Ви Си-Ай-Эс"  
Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство бытовой электроники

Организационно-правовая форма/форма собственности Общества с ограниченной ответственностью /  
Собственность иностранных юридических лиц  
Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) Местонахождение (адрес): Российская Федерация, 196626, Санкт-Петербург, пос. Шушары, Московское ш., д.177А

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации Акционерное общество "ПрайсвотерхаусКуперс Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика-аудиторской организации

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

ИНН

ОГРН

Коды

0710001

31/12/2020

65537886

4703119938

26.40

1 23 00/ 23

384

7705051102

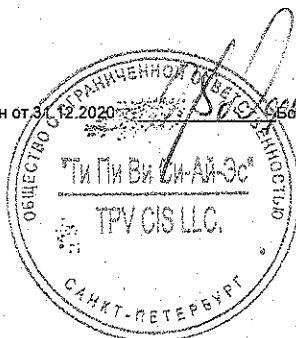
1027700148431

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5	6
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	1 361	2 457	3 463
П 2.4	Основные средства	1150	139 412	152 731	147 388
П 2.12.2	Отложенные налоговые активы	1180	171 977	184 510	194 463
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>312 750</b>	<b>339 698</b>	<b>345 314</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
П 2.5	Запасы	1210	1 037 171	818 676	856 313
П 2.12.1	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	9 527	48 552	63 617
П 2.7	Дебиторская задолженность	1230	3 485 690	1 234 452	1 195 628
П 2.8	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	401 140	544 131	217 340
	Прочие оборотные активы	1260	13 273	14 425	15 953
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>4 946 801</b>	<b>2 660 236</b>	<b>2 348 851</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>5 259 551</b>	<b>2 999 934</b>	<b>2 694 165</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5	6
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
П 2.9	Уставный капитал	1310	611 940	611 940	611 940
П 2.9	Добавочный капитал	1350	317 318	317 318	317 318
	Непокрытый убыток	1370	(1 108 390)	(1 213 214)	(1 063 805)
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>(179 132)</b>	<b>(283 956)</b>	<b>(134 547)</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
П 2.10	Заемные средства	1410	1 600 000	1 600 000	1 600 000
П 2.12.2	Отложенные налоговые обязательства	1420	713	649	500
	Прочие обязательства	1450	2 076	2 140	-
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>1 602 789</b>	<b>1 602 789</b>	<b>1 600 500</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
П 2.10	Заемные средства	1510	20 672	11 958	-
П 2.11	Кредиторская задолженность	1520	3 711 125	1 581 902	1 077 144
П 2.13	Оценочные обязательства	1540	102 742	85 088	148 938
	Прочие обязательства	1550	1 355	2 153	2 130
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>3 835 894</b>	<b>1 681 101</b>	<b>1 228 212</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>5 259 551</b>	<b>2 999 934</b>	<b>2 694 165</b>

Руководитель на основании доверенности № б/н от 31.12.2020 г. \_\_\_\_\_ Сандарь О.Э.

30 июня 2021 г.



**Отчет о финансовых результатах  
за 2020 г.**

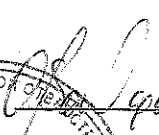
Организация Общество с ограниченной ответственностью "Ти Пи Ви Си-Ай-Эс"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности Производство бытовой электроники  
Организационно-правовая форма/форма собственности Общества с ограниченной  
ответственностью / Собственность иностранных юридических лиц  
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)  
по ОКТО  
ИНН  
по ОКВЭД 2  
по ОКОПФ/ОКФС  
по ОКЕИ

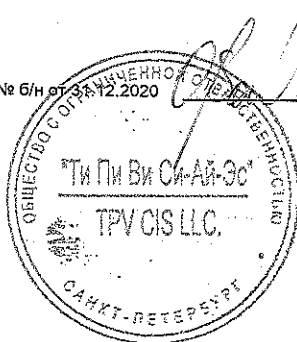
Коды
0710002
31/12/2020
65537886
4703119938
26.40
1 23 00/ 23
384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4	5
П 2.14	Выручка	2110	6 861 136	4 109 982
	Себестоимость продаж	2120	(5 863 613)	(3 307 946)
	Валовая прибыль	2100	997 523	802 036
П 2.15	Коммерческие расходы	2210	(223 814)	(171 839)
П 2.15	Управленческие расходы	2220	(436 531)	(514 145)
	Прибыль от продаж	2200	337 178	116 052
	Проценты к получению	2320	6 663	5 750
	Проценты к уплате	2330	(141 186)	(140 800)
П 2.16	Прочие доходы	2340	109 286	52 155
П 2.16	Прочие расходы	2350	(134 304)	(154 369)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	177 637	(121 212)
П 2.12.2	Налог на прибыль	2410	(72 850)	(28 339)
	в том числе			
П 2.12.2	Текущий налог на прибыль	2411	(60 253)	(18 237)
П 2.12.2	Отложенный налог на прибыль	2412	(12 597)	(10 102)
	Прочее	2460	37	142
	Чистая прибыль (убыток)	2400	104 824	(149 409)

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4	5
	Совокупный финансовый результат периода	2500	104 824	(149 409)

Руководитель на основании доверенности № 6/н от 31.12.2020  О.Э. Бондарь

30 июня 2021 г.



Отчет об изменениях капитала  
за 2020 г.

Идентификационный номер налогоплательщика

Организационно-правовая форма/форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Собственность иностранных юридических лиц

Единица измерения: тыс. руб.

	Коды
Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31/12/2020
по ОКТО	65537886
ИНН	4703119938
по ОКВЭД 2	26.40
по ОКПФ/ОКФС	1 23 00/ 23
по ОКЕИ	384

## 1. Движение капитала

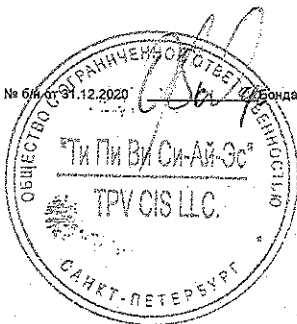
Г. движение капитала								
Пояснения	Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	611 940	-	317 318	-	(1 063 805)	(134 547)
	За 2019 г.							
	Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(149 409)	(149 409)
	в том числе:							
	убыток	3221	x	x	x	x	(149 409)	(149 409)
	Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	611 940	-	317 318	-	(1 213 214)	(283 956)
	За 2020 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	104 824	104 824
	в том числе:							
	чистая прибыль	3311	x	x	x	x	104 824	104 824
	Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	611 940	-	317 318	-	(1 108 390)	(179 132)

## 2. Чистые активы

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5	6
	Чистые активы	3600	(179 132)	(283 956)	(134 547)

Руководитель на основании доверенности № 6/н от 31.12.2020 Бондарь О.Э.

30 июня 2021 г.



**Отчет о движении денежных средств  
за 2020 г.**

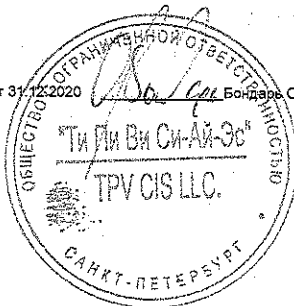
Организация Общество с ограниченной ответственностью "Ти Пи Ви Си-Ай-Эс"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности Производство бытовой электроники  
Организационно-правовая форма/форма собственности Общества с ограниченной ответственностью /  
Собственность иностранных юридических лиц  
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)  
по ОКПО  
ИНН  
по ОКВЭД 2  
по ОКОПФ/ОКФС  
по ОКЕИ

Коды
0710005
31/12/2020
65537886
4703119538
26.40
1 23 00/ 23
384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4	5
	<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
	Поступления - всего	4110	5 303 307	4 137 122
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	5 222 595	4 128 485
	прочие поступления	4119	80 712	8 637
	Платежи - всего	4120	(5 443 722)	(3 774 935)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4 514 721)	(2 993 522)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(409 142)	(430 328)
П 2.8	процентов по долговым обязательствам	4123	(134 950)	(136 255)
	налога на прибыль организаций	4124	(28 989)	(21 833)
П 2.7	прочие платежи	4129	(355 920)	(192 997)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(140 415)	362 187
	<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
	Поступления - всего	4210	894	659
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	894	659
	Платежи - всего	4220	(6 174)	(32 422)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(6 174)	(32 422)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(5 280)	(31 763)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(145 695)	330 424
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	544 131	217 340
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	401 140	544 131
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	2 704	(3 633)

Руководитель на основании доверенности № 6/н от 31.12.2020  
30 июня 2021 г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах за 2020 год

Коды	31/12/2020
Дата (число, месяц, год)	по ОКТО
по ОКТО	85537888
ИНН	4703119338
по ОКВЭД 2	26.40
по ОКПДТР	1 23 00/ 23
по ОКЕИ	384

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Ти Пи Ви Сп-Ай-Эс"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности Производство бытовой электроники  
Организационно-правовая форма/форма собственности Общества с ограниченной ответственностью /  
Собственность иностранных юридических лиц  
Единица измерения: тыс. руб.

1. Основные средства  
1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизация	первоначальная стоимость	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2020 г.	375 752	(228 519)	36 207	(10 373)	9 581	(45 445)	-	-	401 586
в том числе:	5210	2019 г.	343 062	(198 559)	39 426	(6 736)	5 750	(33 710)	-	-	375 752
Здания	5201	2020 г.	114 042	(32 869)	-	-	-	(4 234)	-	-	114 042
	5211	2019 г.	111 380	(28 717)	2 662	-	-	(4 152)	-	-	114 042
Машины и оборудование	5202	2020 г.	220 671	(171 854)	32 263	(9 793)	9 059	(36 250)	-	-	243 131
	5212	2019 г.	197 473	(149 813)	27 710	(4 512)	3 612	(25 853)	-	-	220 671
Транспортные средства	5203	2020 г.	16 984	(11 627)	2 701	(580)	522	(2 438)	-	-	19 105
	5213	2019 г.	14 148	(12 162)	5 059	(2 223)	2 138	(1 603)	-	-	16 984
Прочие	5204	2020 г.	24 055	(10 169)	1 253	-	-	(2 523)	-	-	25 308
	5214	2019 г.	20 051	(7 887)	3 995	(1)	-	(2 302)	-	-	24 055

1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2020 г.	3 498	32 256	-	(35 545)	209
	5250	2019 г.	2 885	40 039	-	(39 426)	3 498
	5241	2020 г.	-	-	-	-	-
	5251	2019 г.	-	-	-	-	-
	5251	2019 г.	-	-	2 662	-	(2 662)
Машины и оборудование	5242	2020 г.	797	31 003	-	(31 591)	209
	5252	2019 г.	2 885	25 622	-	(27 710)	797
Транспортные средства	5243	2020 г.	2 701	-	-	(2 701)	-
	5253	2019 г.	-	7 760	-	(5 059)	2 701
	5244	2020 г.	-	-	-	(1 253)	-
Прочие	5254	2019 г.	-	-	-	(3 995)	-
	5254	2019 г.	-	-	3 995	-	-

1.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код строки	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	4 323	12 081



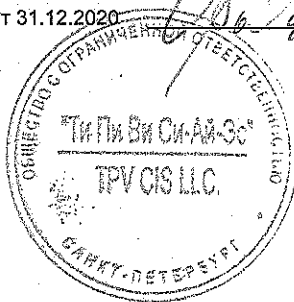
## 2. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	4 649 902	2 517 946
Расходы на оплату труда	5620	337 844	344 187
Отчисления на социальные нужды	5630	75 129	78 883
Амортизация	5640	45 445	33 710
Прочие затраты	5650	920 100	901 765
Итого по элементам	5660	6 028 420	3 876 491
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (увеличение [-]), в том числе:	5670	(3 278)	(70 172)
незавершенного производства	5671	(3 278)	-
готовой продукции	5672	-	(70 172)
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]), в том числе:	5680	293 774	-
готовой продукции	5681	293 774	-
Покупная стоимость проданных товаров	5690	205 042	187 611
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	6 523 958	3 993 930

Руководитель на основании доверенности № б/н от 31.12.2020

Бондарь О.Э.

30 июня 2021 г.



## **ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 ГОД**

### **I. Общие сведения**

#### **1. Информация об Обществе**

Общество с ограниченной ответственностью «Ти Пи Ви Си-Ай-Эс» (далее «Общество») образовано в 2010 году, дата регистрации 18 ноября 2010 года, и занимается сборкой и оптовой торговлей телевизоров под торговой маркой PHILIPS и АОС. В 2020 и 2019 годах Общество также оказывало маркетинговые услуги, услуги по гарантийному сервисному обслуживанию, услуги по контрактной сборке бытовой электроники, занималось оптовой торговлей наушниками и аудио-техникой под торговой маркой PHILIPS. В 2020 году Общество также начало развивать новое направление бизнеса – контрактную сборку телевизоров по собственному дизайну.

Общество зарегистрировано по адресу 196626, Санкт-Петербург, пос. Шушары, Московское шоссе, д. 177А, имеет обособленное подразделение в г. Москве.

Решением единственного участника от 3 июня 2019 года утверждено два единоличных исполнительных органа Общества в лице двух генеральных директоров - Касаткин Алексей Валерьевич (генеральный директор - производство) и Ишин Арсений Викторович (генеральный директор - продажи и маркетинг). С 31 декабря 2019 года должность генерального директора – производство занимает Лиманская Ирина Григорьевна (решение единственного участника от 10 декабря 2019 года).

С 18 марта 2015 года органом управления является единственный участник Общества – Компания TP Vision Holding B.V. (юридическое лицо, учрежденное и действующее по законодательству Нидерландов). 20 февраля 2018 года единственный участник Общества TP Vision Holding B.V. исключен из торгового реестра Нидерландов в связи с реорганизацией в форме присоединения к TPV Europe Holding B.V. (юридическое лицо, учрежденное и действующее по законодательству Нидерландов). К последнему перешли все права и обязанности в порядке универсального правопреемства.

Среднесписочная численность персонала Общества в 2020 году составила 196 человек (в 2019 году – 235 человек).

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

#### **2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность**

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

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

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам, например:

- продолжение деятельности - увеличение числа сотрудников, работающих удаленно;
- расширение возможностей по оказанию цифровых услуг: внедрение ЭДО с заказчиками и подрядчиками;
- соблюдение всех необходимых санитарных требований – ношение масок, перчаток, дезинфекция рук и поверхностей, регулярный замер температуры у сотрудников.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

## **II. Учетная политика и раскрытие существенных показателей**

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

### **1. Основа составления бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств (представлены по остаточной стоимости) и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

#### **Курсы иностранных валют**

Наименование	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018г.
За 1 доллар США	73,6567	61,9057	69,4706
За 1 евро	90,6824	69,3406	79,4605
За 100 казахских тенге	17,5481	16,2174	18,0570

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

### **2. Особенности пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества**

Общество не включает в табличные пояснения по запасам, дебиторской и кредиторской задолженности информацию по их поступлению и выбытию. Вся существенная для пользователей бухгалтерской отчетности Общества информация отражена в настоящей бухгалтерской отчетности.

### 3. Изменения в учетной политике Общества на 2020 г.

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

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

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

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

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей 2019 года				
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	(149)	149	-
2450	Изменение отложенных налоговых активов	(9 953)	9 953	-
2460	Прочее	142	-	142
2412	Отложенный налог на прибыль	-	(10 102)	(10 102)

### 4. Основные средства

В составе основных средств отражены здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 1 января 2011 года, учитываются в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства (за исключением земельных участков) показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из ожидаемых сроков полезного использования, установленных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания	40
Машины и оборудование	2-10
Транспортные средства	3-7
Прочие	2-10

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Информация об основных средствах приведена в разделе 1 «Основные средства» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### **Основные средства, полученные в аренду**

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

В состав арендованных основных средств входят следующие объекты:

Наименование и характеристика арендованных объектов	Договор	Срок действия по договору
Производственные и офисные помещения, Российская Федерация, город Санкт-Петербург, поселок Шушары, Московское шоссе, дом 177А, площадь 19 066,8 кв. м.	Договор Аренды № 1/2018 от 01.03.2018, Дополнительное соглашение №1 от 01.01.2019, Дополнительное соглашение №2 от 29.04.2019	01.01.2019 - 28.02.2022
Нежилые помещения, г. Москва, ул. 8 Марта, д. 1, стр. 12, площадь 550 кв.м.	Договор 02/Е-02/18 от 01.02.2018	01.02.2018 - 31.10.2021

Также Общество арендует производственное оборудование. Стоимость оборудования, полученного в аренду, на 31 декабря 2020 года составляет 6 001 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года составляет 6 001 тыс. руб., на 31 декабря 2018 года – 19 055 тыс. руб.). В составе арендованного оборудования числятся автомобили и электропогрузчики.

#### **Незавершенные капитальные вложения в основные средства**

Незавершенные капитальные вложения в основные средства включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств.

Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, отражается обособленно в составе объектов незавершенных капитальных вложений.

Дополнительная информация о наличии и движении основных средств в разрезе групп, видов, начисленной и накопленной амортизации приведена в разделе 1 «Основные средства» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## **5. Запасы**

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

### ***Сырье и материалы***

Запасы сырья и материалов, которые полностью или частично потеряли свое первоначальное качество или рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен или которые используются при производстве продукции, текущая рыночная стоимость которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, отражены по рыночной стоимости.

На сумму снижения стоимости сырья и материалов образован резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов. При этом стоимость такого сырья и материалов отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей. При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по средней себестоимости.

### ***Готовая продукция***

В составе готовой продукции отражены законченные производством изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов.

Готовая продукция оценена по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов. Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

Готовая продукция, которая полностью или частично потеряла свое первоначальное качество или рыночная стоимость которой в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на производство в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен, отражена по рыночной стоимости.

На сумму снижения стоимости готовой продукции образован резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов. При этом стоимость такой готовой продукции отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

### ***Товары для перепродажи***

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам. При выбытии оценка товаров производится по способу средней себестоимости.

Товары, которые морально устарели или полностью или частично потеряли свое первоначальное качество или текущая рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен, отражены по рыночной стоимости.

На сумму снижения стоимости товаров образован резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов. При этом стоимость таких товаров отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Ниже приведены стоимость материально-производственных запасов и резервов под снижение стоимости материальных ценностей по состоянию на отчетные даты:

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Сырье и материалы	967 967	363 347	605 319
Готовая продукция	64 441	358 215	288 099
Товары для перепродажи	37 282	184 397	7 493
Резерв под снижение стоимости материалов	(34 151)	(48 507)	(43 872)
Резерв под снижение стоимости готовой продукции	(1 646)	(38 776)	(726)
Прочие	3 278	-	-
<b>Итого запасы</b>	<b>1 037 171</b>	<b>818 676</b>	<b>856 313</b>

Запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют по состоянию на 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года.

## 6. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов показаны в бухгалтерском балансе в строке 1260 «Прочие оборотные активы».

## 7. Дебиторская задолженность

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Ниже приведены данные об остатках дебиторской задолженности и созданному резерву сомнительных долгов:

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	3 380 041	1 020 737	1 046 142
Прочая	84 586	149 952	84 213
Авансы выданные	23 796	49 614	67 007
Расчеты с бюджетом по НДФЛ	792	734	606



Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль	3	16 296	12 604
Резерв по сомнительным долгам покупателей и заказчиков	(3 528)	(2 881)	(14 944)
<b>Итого</b>	<b>3 485 690</b>	<b>1 234 452</b>	<b>1 195 628</b>

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков квалифицирована по состоянию на 31 декабря 2020 года как краткосрочная и выражена в казахских тенге в сумме 70 369 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года - 88 105 тыс. руб., на 31 декабря 2018 года - 21 095 тыс. руб.), в долларах США в сумме 12 223 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года - 17 269 тыс. руб., на 31 декабря 2018 года - 34 351 тыс. руб.). Остальная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков квалифицирована по состоянию на 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года, 31 декабря 2018 года как краткосрочная и выражена в российских рублях.

В составе дебиторской задолженности покупателей и заказчиков по состоянию на 31 декабря 2020 года наибольший удельный вес имеет дебиторская задолженность ООО «МВМ», составляющая 1 452 116 тыс.руб. (на 31 декабря 2019 года - 715 231 тыс.руб., на 31 декабря 2018 года - 468 131 тыс.руб.).

В составе прочей задолженности на 31 декабря 2020 года отражены предоплаты таможен в общей сумме 61 327 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года - 63 000 тыс. руб., на 31 декабря 2018 года - 52 172 тыс. руб.). Кроме того, в составе прочей задолженности на 31 декабря 2020 года отражены дебет ноты, принятые поставщиком производственных материалов компанией Top Victory Investment LTD в виде претензий к качеству поставляемых материалов, в сумме 2 141 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года - 70 242 тыс. руб.). По состоянию на 31 декабря 2018 года - такая задолженность в составе прочей дебиторской задолженности не отражалась и уменьшала кредиторскую задолженность Общества перед Top Victory Investment LTD.

По состоянию на 31 декабря 2020 года Общество не имеет просроченной, но не зарезервированной задолженности. По состоянию на 31 декабря 2019 года Общество имело просроченную дебиторскую, но не зарезервированную дебиторскую задолженность от контрагента ООО «МВМ» в сумме 96 480 тыс. руб., которая была погашена в январе 2020 года. По состоянию на 31 декабря 2018 года Общество не имело просроченной, но не зарезервированной задолженности.

#### **8. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

#### *Состав денежных средств и денежных эквивалентов*

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Средства на расчетных счетах	15 049	27 469	99 201
Средства на валютных счетах	1 091	8 104	38 139
<b>Итого денежные средства</b>	<b>16 140</b>	<b>35 573</b>	<b>137 340</b>
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	385 000	508 558	80 000
<b>Итого денежные эквиваленты</b>	<b>385 000</b>	<b>508 558</b>	<b>80 000</b>
<b>Итого денежные средства и денежные эквиваленты</b>	<b>401 140</b>	<b>544 131</b>	<b>217 340</b>

Денежные средства на валютных счетах на 31 декабря 2020 года выражены в казахских тенге и долларах США, на 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года - выражены в казахских тенге.

Краткосрочные депозиты со сроком размещения до трех месяцев:

- в российских рублях в ПАО «РОСБАНК» на общую сумму 385 000 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2020 года, на 31 декабря 2019 года – на сумму 434 200 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2018 года отсутствуют;
- в российских рублях в Ф-Л ООО «ЭЙЧ-ЭС-БИ-СИ БАНК» ПЕТЕРБУРГ по состоянию на 31 декабря 2020 года – отсутствуют, на сумму 46 700 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2019 года, на 31 декабря 2018 года – 80 000 тыс. руб.

Ниже раскрыты поступления и платежи, включенные в строку «Прочие поступления» и «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств, которые носят существенный характер:

#### *Прочие поступления по текущей деятельности*

Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)	2020	2019
Поступления по претензиям к Top Victory Investment LTD (п. 2.7)	72 230	-
Поступления процентов, начисленных по краткосрочным банковским депозитам до трех месяцев	6 894	5 481
Прочее	1 588	3 156
<b>Итого прочие поступления по текущей деятельности</b>	<b>80 712</b>	<b>8 637</b>

### Прочие платежи по текущей деятельности

Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)	2020	2019
НДС в составе произведенных платежей поставщикам и платежей в бюджет за вычетом НДС в составе поступлений от покупателей	296 531	98 134
Платежи по претензиям контрагентов	20 185	20 942
Таможенные пошлины	17 020	39 522
Потери, в результате купли-продажи иностранной валюты	5 470	4 954
Налоги (кроме налога на прибыль), перечисленные в бюджет	5 411	1 495
Услуги банков	4 979	4 250
Суммы, выданные подотчет в связи с командировками сотрудникам	4 676	20 965
Прочее	1 648	2 735
<b>Итого прочие платежи по текущей деятельности</b>	<b>355 920</b>	<b>192 997</b>

## 9. Капитал и резервы

### Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме вноса в уставный капитал учредителем. Величина уставного капитала соответствует величине, установленной в уставе Общества.

По состоянию на 31 декабря 2020 года уставный капитал Общества полностью оплачен единственным участником Общества и составляет 611 940 тыс. руб. Изменений в уставный капитал Общества в течение 2020 года не вносилось (на 31 декабря 2019 года и на 31 декабря 2018 года – 611 940 тыс. руб.).

### Добавочный капитал

Добавочный капитал Общества сформирован за счет вклада единственного участника, компании TPV Europe Holding B.V. в имущество ООО «ТиПи Вижн Евразия», присоединенного к Обществу в результате реорганизации в 2015 году.

Наименование статей добавочного капитала	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Курсовая разница по расчетам с акционерами по вкладам в иностранной валюте в уставный капитал Общества	48	48	48
Вклады участников в имущество Общества	317 270	317 270	317 270
<b>Итого добавочный капитал</b>	<b>317 318</b>	<b>317 318</b>	<b>317 318</b>

Резервный капитал в Обществе не создается.

## 10. Кредиты и займы полученные

При привлечении Обществом заемных средств сумма причитающихся к оплате процентов относилась на прочие расходы по мере их начисления. Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражались в составе прочих расходов по мере возникновения.

Задолженность по начисленным процентам на отчетную дату отражается в составе краткосрочных кредитов.

В течение 2020 года и 2019 года Общество не привлекало новых кредитов и займов.

Общая сумма процентов, погашенных в течение 2020 года, составила 115 890 тыс. руб. (в 2019 году – 103 073 тыс. руб.). Основная сумма долга не погашалась в 2020 и 2019 годах.

Информация по остаткам задолженности Общества по кредитам и займам представлена ниже:

Наименование кредитной организации	Валюта кредита	Срок погашения по договору	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
<b>Долгосрочные кредиты и займы</b>					
Долгосрочные займы	руб.	Декабрь 2024	1 600 000	1 600 000	1 600 000
<b>Итого долгосрочные кредиты и займы</b>			<b>1 600 000</b>	<b>1 600 000</b>	<b>1 600 000</b>

Процентные ставки по кредитам и займам (% годовых):

	2020	2019
<b>Кредиты в российских рублях</b>		
Top Victory Investments Limited	8,8%	8,8%

Процентные расходы по кредитам и займам за 2020 год составили 141 186 тыс. руб. (за 2019 год – 140 800 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2020 года и на 31 декабря 2019 года Общество не имело остатков неиспользованных кредитных линий.

## 11. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по видам представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 466 263	1 392 834	948 486
Расчеты по налогам и сборам	171 073	21 508	46 860
Авансы полученные	1 002	-	1 116
Прочая	72 787	167 560	80 682
<b>Итого</b>	<b>3 711 125</b>	<b>1 581 902</b>	<b>1 077 144</b>

По состоянию на 31 декабря 2020 года кредиторская задолженность, выраженная в долларах США составляет 3 260 тыс. руб. ( на 31 декабря 2019 года - 8 794 тыс. руб., на 31 декабря 2018 года - 11 320 тыс. руб.), кредиторская задолженность, выраженная в евро, составляет 8 073 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года - 8 781 тыс. руб., на 31 декабря 2018 года - 8 047 тыс. руб.). Остальная задолженность представлена в российских рублях на 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года, на 31 декабря 2018 года.

На 31 декабря 2020 года Общество имеет просроченную кредиторскую задолженность в сумме 1 600 527 тыс. руб. перед Top Victory Investments Limited (на 31 декабря 2019 года – 886 754 тыс. руб., на 31 декабря 2018 года – 337 418 тыс. руб.), а также в сумме 71 985 тыс. руб. перед TP Vision Eurpe B.V. (на 31 декабря 2019 и 31 декабря 2018 года – задолженность отсутствует); на 31 декабря 2019 года Общество имело просроченную задолженность в сумме 303 545 тыс.руб. перед MMD Hong Kong Holding Limited (на 31 декабря 2020 года и на 31 декабря 2018 года - задолженность отсутствует). Поскольку вся просроченная задолженность Общества относится к компаниям Группы TPV, то санкций за наличие такой просроченной задолженности Общество не ожидает.

Остатки кредиторской задолженности с поставщиками и подрядчиками по контрагентам:

Контрагенты	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Top Victory Investments Limited	2 981 639	1 036 555	835 595
ООО «МВМ»	118 879	-	-
TP Vision Europe B.V.	116 061	17 436	11 857
ООО «ДНС Ритейл»	15 547	-	11 207
VICTORY PRECISION TECHNOLOGY POLSKA	4 972	6 122	-
ТОО «Arena S»	3 398	-	7 759
Smurfit Kappa Polska Sp.z o.o	1 280	-	-
KNAUF INDUSTRIES POLSKA SP.Z.O.O.	1 142	-	-
MMD Hong Kong Holding Limited	-	319 460	-
ООО «ЭЛЬДОРАДО»	-	-	34 695
ООО «ТЕЛЕКОМ-ЭКСПРЕСС»	-	-	2 224
ООО «ХОРАЙЗН МЕДИА»	-	-	1 647
ТОО «СИАМ ADV»	-	-	59
TPV DISPLAYS POLSKA SP.Z O.O.	-	185	-
ООО «ТФН Северо-Запад»	-	1	-
Прочие	223 345	13 075	43 443
<b>Итого</b>	<b>3 466 263</b>	<b>1 392 834</b>	<b>948 486</b>

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам включает:

Виды налогов и сборов	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Расчеты с бюджетом по налогу на добавленную стоимость	135 618	20 685	39 593
Расчеты с бюджетом по экологическому сбору	22 340	-	-
Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль	13 115	-	-
Расчеты с фондами пенсионного и социального страхования	-	809	5 028
Прочие налоги и сборы	-	14	2 239
<b>Итого</b>	<b>171 073</b>	<b>21 508</b>	<b>46 860</b>

В составе прочей задолженности на 31 декабря 2020 года отражена задолженность по лицензионным платежам в адрес TPV Europe Holding B.V. в размере 54 460 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года – 117 497 тыс. руб., на 31 декабря 2018 года – 62 192 тыс.руб.).

## 12. Налоги

### 12.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Наименование	2020	2019
НДС по проданной продукции, услугам в том числе:		
по ставке НДС – 20% (в 2019 году – по ставке 20%)	1 423 389	771 211
НДС по приобретенным ценностям	1 195 886	731 925
НДС по приобретенным ценностям, предъявленный к вычету	1 219 380	723 679

## 12.2 Налог на прибыль организации

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в строку 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в строку 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Наименование	2020		2019	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Условный расход /(доход) по налогу на прибыль		35 527		(24 242)
<b>Постоянные налоговые расходы (ПНР)</b>				
По расходам в виде процентов по долговым обязательствам	141 186	28 237	140 800	28 160
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения	45 424	9 085	122 105	24 421
<b>Итого ПНР</b>	<b>186 610</b>	<b>37 322</b>	<b>262 905</b>	<b>52 581</b>
<b>Отложенные налоговые активы (ОНА)</b>				
<b>Начисление ОНА</b>	<b>474 722</b>	<b>94 944</b>	<b>237 560</b>	<b>47 512</b>
По резервам на выплату бонусов покупателям	348 994	69 799	135 060	27 012
По оценочному обязательству по гарантийному ремонту проданной продукции	72 720	14 544	64 440	12 888
По оценочному обязательству по предстоящей оплате неиспользованных отпусков	30 022	6 004	20 648	4 130
По сомнительным долгам	647	129	1 442	288
По иным основаниям	22 339	4 468	15 970	3 194
<b>Погашение ОНА</b>	<b>(537 382)</b>	<b>(107 477)</b>	<b>(287 327)</b>	<b>(57 465)</b>
По налоговому убытку	(301 264)	(60 253)	(91 187)	(18 237)
По резервам на выплату бонусов покупателям	(135 060)	(27 012)	(33 700)	(6 740)
По оценочному обязательству по гарантийному ремонту проданной продукции	(64 440)	(12 888)	(123 660)	(24 732)
По оценочному обязательству по предстоящей оплате неиспользованных отпусков	(20 648)	(4 130)	(25 277)	(5 055)
По сомнительным долгам	-	-	(13 503)	(2 701)
По иным основаниям	(15 970)	(3 194)	-	-
<b>Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль</b>	<b>(62 660)</b>	<b>(12 533)</b>	<b>(49 767)</b>	<b>(9 953)</b>
<b>Отложенные налоговые обязательства (ОНО)</b>				
<b>Начисление ОНО</b>				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	(320)	(64)	(743)	(149)
<b>Итого изменение ОНО для целей расчета налога на прибыль</b>	<b>(320)</b>	<b>(64)</b>	<b>(743)</b>	<b>(149)</b>
<b>Итого текущий налог на прибыль</b>		<b>60 253</b>		<b>18 237</b>
<b>Налогооблагаемая прибыль</b>		<b>602 528</b>		<b>182 374</b>

По данным налогового учета за 2020 год была получена налогооблагаемая прибыль в сумме 602 528 тыс. руб. (в 2019 году – прибыль в сумме 182 374 тыс. руб.). В 2020 году отложенный налоговый актив с убытка за 2015 и 2016 годы в размере 60 253 тыс. руб. был зачтен с налогооблагаемой прибылью (в 2019 году – 18 237 тыс. руб.).

Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности постоянных налоговых расходов, постоянных налоговых доходов, а также отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль – 20%.

### 13. Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по гарантийному ремонту проданной продукции. Общество создает оценочное обязательство по гарантийному обслуживанию телевизоров торговых марок, принадлежащих Группе TPV, - Philips и AOC, а также по обслуживанию телевизоров производимых по собственному дизайну - Samsung. Величина оценочного обязательства на конец отчетного периода определяется на основании статистических данных по оказанным ремонтам телевизоров в течение отчетного периода;
- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных отпусков работникам. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату с учетом страховых взносов.

Оценочные обязательства отражаются по строке 1540 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса.

Состав и движение оценочных обязательств приведены ниже:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Остаток на конец отчетного периода
Оценочные обязательства – всего	2020 г.	85 088	102 742	(85 088)	102 742
	2019 г.	148 938	94 268	(158 118)	85 088
в том числе:					
Оценочные обязательства по гарантийному ремонту проданной продукции	2020 г.	64 440	72 720	(64 440)	72 720
	2019 г.	123 661	64 440	(123 661)	64 440
Оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных отпусков	2020 г.	20 648	30 022	(20 648)	30 022
	2019 г.	25 277	29 828	(34 457)	20 648

У Общества отсутствовали оценочные обязательства, срок исполнения которых превышал 12 месяцев, по состоянию на 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года.

### 14. Выручка от продаж

Датой признания выручки от продажи товаров или оказания работ, услуг является дата перехода права собственности на товары, передачи результатов выполненных работ, оказания услуг, продажи имущественных прав согласно условиям договоров.

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

Выручка Общества сформирована в связи с продажей готовой продукции, предоставлением услуг по видам:

Наименование показателя	2020	2019
Готовая продукция (телевизоры PHILIPS)	3 375 560	2 636 060
Готовая продукция (телевизоры по собственному дизайну)	2 732 710	-
Оказание услуг	301 817	693 969
Товары аудио-техника и наушники PHILIPS	261 684	280 861
Готовая продукция (телевизоры АОС)	106 048	445 066
Товары и материалы (прочие)	83 317	54 026
<b>Итого выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах)</b>	<b>6 861 136</b>	<b>4 109 982</b>

Объем выручки Общества по продаже телевизоров АОС уменьшился на 76% в связи с тем, что Группа TPV приняла решение о прекращении производства телевизоров данной торговой марки со второй половины 2020 года. Объем выручки по продаже телевизоров PHILIPS увеличился на 28% по сравнению с 2019 годом за счет увеличения объемов производства и сборки новых моделей. С июня 2020 года Общество приступило к выпуску телевизоров по собственному дизайну ("own design manufacturing") для клиентов ООО Сяоми, ООО ЛГ Электроникс Рус, ООО Самсунг Электроникс Рус Компани, объем выручки по этому виду бизнеса увеличил оборот Общества за 2020 год на 66%. В течение 2020 года Общество занималось реализацией аудио-техники и наушников под брендом PHILIPS, объем выручки от этого вида бизнеса уменьшился на 7% по сравнению с 2019 годом. Объем выручки от оказания услуг уменьшился на 57% за счет уменьшения объемов заказов по договорам по оказанию услуг коммерческой сборки телевизоров товарных марок DEXP, Hisence, Doffler, Haier.

#### 15. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с изготовлением готовой продукции и оказанием услуг по ремонту оборудования, относящиеся к проданной продукции и оказанным услугам, за исключением управленческих расходов.

Себестоимость продаж Общества сформирована в основном в связи с производством и продажей готовой продукции моделей телевизоров, указанных в пункте 14 «Выручка от продаж» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

	2020	2019
Готовая продукция (телевизоры PHILIPS)	2 608 484	2 125 480
Готовая продукция (телевизоры по собственному дизайну)	2 474 907	-
Оказание услуг	342 673	624 957
Товары аудио-техника и наушники PHILIPS	205 042	187 611
Готовая продукция (телевизоры АОС)	161 893	321 970
Товары и материалы (прочие)	70 614	47 928
<b>Итого себестоимость продаж (строка 2120 отчета о финансовых результатах)</b>	<b>5 863 613</b>	<b>3 307 946</b>

Коммерческие расходы и управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере:

Вид расхода по обычным видам деятельности	2020	2019
Расходы на рекламу и продвижение товаров	182 264	136 240
Транспортные расходы	33 854	33 677
Прочие	7 696	1 922
<b>Итого по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах</b>	<b>223 814</b>	<b>171 839</b>



Вид расхода по обычным видам деятельности	2020	2019
Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды управленческому персоналу	232 332	269 768
Расходы на предоставление права пользования товарным знаками	67 849	55 304
Расходы по аренде	42 538	65 340
Страхование и имущественные налоги	14 965	8 150
Юридические и консультационные услуги	11 464	16 269
Корпоративная развозка персонала	8 997	6 741
Амортизация оборудования общехозяйственного назначения	8 641	9 579
Услуги охраны	7 254	9 623
Материальные расходы на общехозяйственные нужды	5 427	9 040
Представительские расходы	4 514	6 223
Расходы на связь	4 138	3 881
Расходы по договорам на аутсорсинг персонала	3 997	8 629
Вывоз и утилизация отходов производства	3 484	8 594
Расходы на уборку помещений	3 724	4 140
Расходы на ремонт офисных и заводских помещений	3 042	5 051
Командировочные расходы	2 719	13 670
Расходы по производственному обучению сотрудников Общества	314	871
Иные управленческие расходы	11 132	13 272
<b>Итого по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах</b>	<b>436 531</b>	<b>514 145</b>

1 октября 2018 года Общество заключило со своей головной организацией TPV Europe Holding B.V. сублицензионное соглашение на товарные знаки. В соответствии с этим соглашением головная компания взимает с Общества роялти за право пользования товарными знаками Philips. Сумма роялти за 2020 год составила 67 849 тыс. руб. ( за 2019 год – 55 304 тыс. руб).

#### 16. Прочие доходы и прочие расходы

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки:

- положительные курсовые разницы, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях;
- доходы от продажи иностранной валюты;
- доходы от претензий по договорам поставки;
- прибыли прошлых лет – по мере выявления;
- иные прочие доходы.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с изготовлением и продажей продукции, с выполнением работ, оказанием услуг, приобретением и продажей товаров, в том числе:

- отрицательные курсовые разницы, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях;
- расходы от продажи иностранной валюты;
- убытки прошлых лет – по мере выявления;
- расходы в виде резерва под обесценение материально-производственных запасов;
- иные виды прочих расходов.

тыс. руб.

Наименование	2020		2019	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Резервы под снижение стоимости материальных ценностей	51 487	-	-	42 686
Доходы и убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	-	28 697	398	115
Списание недостач и оприходование излишков материалов	6 990	28 219	6 377	13 155
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте	22 824	16 398	12 695	20 875
Списание непредъявленного к вычету НДС	-	15 531	-	23 311
Списание дебиторской и кредиторской задолженности	6 178	9 911	480	18 717
Штрафные санкции за нарушение условий договоров	-	9 122	-	10 755
Доходы по претензиям, предъявленным поставщику	8 393	2 143	5 081	-
Реализация отходов производства	7 635	7 635	-	-
Продажа иностранной валюты	99	7 078	64	6 272
Услуги банков	-	4 415	-	4 186
Резерв сомнительных долгов	-	647	12 063	-
Продажа основных средств и иных активов	-	-	5 976	5 402
Иные операции	5 680	4 508	9 021	8 895
<b>Итого прочие доходы/расходы</b>	<b>109 286</b>	<b>134 304</b>	<b>52 155</b>	<b>154 369</b>

В 2020 году в составе статьи «Списание недостач и оприходование излишков материалов» отражено списание неликвидных аудио товаров на сумму 21 227 тыс. руб., которые Общество приняло решение утилизировать. Соответственно Общество восстановило и списало относящийся к этим товарам НДС на сумму 4 458 тыс. руб., что отражено в статье «Списание непредъявленного к вычету НДС». В составе статьи «Доходы и убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году» отражены фактические расходы на экологические платежи за 2018 год в сумме 5 145 тыс. руб., а также создан резерв под экологические платежи за 2019 год, выявленный в 2020 году и начисленный исходя из расчета за 2019 год, в сумме 9 585 тыс. руб. Данные экологические платежи за 2019 год в соответствии с законодательством были выплачены в апреле 2021 года.

В 2019 году в составе статьи «Списание дебиторской и кредиторской задолженности» отражено списание безнадежной задолженности ООО «АКМ Лоджистик» в сумме 8 161 тыс. руб. и ООО «Инвидео» в сумме 5 331 тыс. руб. Одновременно восстановлен резерв сомнительных долгов в сумме 13 460 тыс. руб. Кроме того, в 2019 году начислен резерв сомнительных долгов в сумме 1 442 тыс. руб. под задолженность компаний ООО «Техносклад» и ООО «Юлмаркет». Движение по резерву сомнительных долгов отражено свернуто.

## 17. Связанные стороны

### Головная организация

С 20 февраля 2018 года единственный участник Общества – TPV Europe Holding B.V., юридическое лицо, учрежденное и действующее по законодательству Нидерландов. Конечной головной организацией Группы, в которую входит Общество, является TPV Technology Limited, юридическое лицо, учрежденное и действующее по законодательству Гонконга. Правительство Китайской Народной Республики контролирует материнскую компанию TPV Technology Limited.

У Общества отсутствуют конечные бенефициарные владельцы, поскольку Общество входит в Группу, структура владения которой не предполагает наличия физических лиц, которые в конечном счете прямо или косвенно владеют Обществом либо имеют возможность контролировать его действия.

**Другие связанные стороны:** к связанным сторонам относятся все компании, входящие в группу компаний TPV Technology Limited.

#### **Продажи связанным сторонам**

Выручка Общества от продаж готовой продукции и оказания услуг связанным сторонам представлена в таблице ниже (без НДС):

тыс. руб.		
Наименование связанной стороны	2020	2019
<b>Другие связанные стороны</b>		
MMD Monitors and Displays (маркетинговые услуги)	50 007	50 063
TPV DISPLAYS POLSKA S.P. ZOO (компоненты и оборудование для сборки)	48 179	21 380
ООО «САНГФЕЙ СЕС ЭЛЕКТРОНИКС РУС» (услуги по сервисному обслуживанию)	20 278	17 625
TP Vision Europe B.V. (продажа неликвидных аудио товаров в Европу)	19 443	-
MMD HONG KONG HOLDING LIMITED (услуги по сервисному обслуживанию)	15 414	15 414
ООО «САНГФЕЙ СЕС ЭЛЕКТРОНИКС РУС» (услуги административного управления)	8 080	9 228
SHENZHEN SANG FEI CONSUMER COMMUNICATIONS CO., LTD (услуги по сервисному обслуживанию)	-	5 318
<b>Итого</b>	<b>161 401</b>	<b>119 028</b>

#### **Закупки у связанных сторон**

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила (без НДС):

тыс. руб.		
Наименование связанной стороны (вид закупок)	2020	2019
<b>Головная организация</b>		
TPV Europe Holding B.V. (сублицензионное соглашение)	67 849	55 304
<b>Другие связанные стороны</b>		
Top Victory Investments Limited (компоненты для сборки телевизоров)	4 714 567	1 994 479
TP Vision Europe B.V. (телевизоры и аудио-техника, наушники)	98 459	22 592
TPV DISPLAYS POLSKA S.P. ZOO (компоненты и оборудование для сборки телевизоров)	37 551	7 537
MMD HONG KONG HOLDING LIMITED (аудио-техника и наушники)	5 190	319 464
SHENZHEN KTC TECHNOLOGY CO., LTD (компоненты для сборки телевизоров)	4 537	-
SHENZHEN SANG FEI CONSUMER COMMUNICATIONS CO., LTD (запасные части для мобильных телефонов)	2 167	1 698
<b>Итого</b>	<b>4 930 320</b>	<b>2 401 074</b>

**Состояние расчетов со связанными сторонами (с НДС)**

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
<b>Краткосрочная задолженность</b>						
<b>Головная организация</b>						
TPV Europe Holding B.V.	-	-	-	54 460	117 496	62 192
<b>Другие связанные стороны</b>						
Top Victory Investments Limited	3 363	70 690	255	2 981 639	1 036 555	835 595
TP Vision Europe B.V.	3 703	-	-	116 061	17 436	11 857
TPV DISPLAYS POLSKA S.P. ZOO	20 815	894	-	223	185	450
MMD Monitors and Displays	4 672	3 493	11 012	-	-	-
ООО «САНГФЕЙ СЕС ЭЛЕКТРОНИКС РУС»	3 251	2 964	1 727	-	-	-
MMD HONG KONG HOLDING LIMITED	2 210	-	4 774	-	319 460	-
SHENZHEN SANG FEI CONSUMER COMMUNICATIONS CO., LTD	-	854	6 953	113	1 599	-
<b>Итого</b>	<b>38 014</b>	<b>78 895</b>	<b>24 721</b>	<b>3 152 496</b>	<b>1 492 731</b>	<b>910 094</b>

Операции со связанными сторонами осуществляются Обществом на обычных условиях по ценам, согласованным с головной организацией Группы, в которую входит Общество. Вся дебиторская и кредиторская задолженность связанных сторон подлежит оплате денежными средствами.

тыс. руб.

Наименование основного/дочернего/зависимого общества	Строка ОДС	2020	2019
	4121	Платежи	
Другие связанные стороны			
Top Victory Investments Limited		2 768 078	1 860 691
MMD HONG KONG HOLDING LIMITED		324 651	-
TPV Europe Holding B.V.		130 887	-
TP Vision Europe B.V.		-	17 013
TPV DISPLAYS POLSKA S.P. ZOO		37 512	7 801
SHENZHEN SANG FEI CONSUMER COMMUNICATIONS CO., LTD		4 144	4 493
	4111	Поступления	
Другие связанные стороны			
MMD Monitors and Displays		48 828	56 989
ООО «САНГФЕЙ СЕС ЭЛЕКТРОНИКС РУС»		36 865	29 839
TPV DISPLAYS POLSKA S.P. ZOO		28 258	21 380
TP Vision Europe B.V.		15 740	-
MMD HONG KONG HOLDING LIMITED		-	20 347
SHENZHEN SANG FEI CONSUMER COMMUNICATIONS CO., LTD		-	12 637
	4119	Поступления	
Другие связанные стороны			
Top Victory Investments Limited		69 814	

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

#### ***Займы, предоставленные связанными сторонами***

В 2020 и 2019 связанными сторонами займы не предоставлялись и им не возвращались. Детали представлены в пункте 10 пояснений к бухгалтерской отчетности.

#### ***Вознаграждение основному управленческому персоналу***

До 7 июня 2019 года к основному управленческому персоналу относится один генеральный директор, с 7 июня 2019 года – два генеральных директора.

В 2020 году Общество начислило управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы, доходы в натуральной форме) на общую сумму 9 714 тыс. руб., в 2019 году – на общую сумму 21 310 тыс. руб. Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

### **18. Условные обязательства**

Налоговое, таможенное и валютное законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2020 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с независимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Налоговые обязательства, возникающие в результате совершения контролируемых сделок, определяются на основе фактических цен таких сделок. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или хозяйственной деятельности Общества.

Кроме того, по некоторым вопросам российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства, Общество в отдельных случаях применяет такие интерпретации законодательства, которые приводят к снижению общей суммы налогов Общества.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

## **19. Чистые активы**

В 2020 году Общество получило прибыль в размере 104 824 тыс. руб., в 2019 году - убыток в размере 149 409 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2020 года чистые активы Общества были меньше величины уставного капитала и составили отрицательную величину 179 132 тыс. руб., на 31 декабря 2019 года – 283 956 тыс. руб., на 31 декабря 2018 года – 134 547 тыс. руб.

На 31 декабря 2020 года кредиторская задолженность Общества в основном состоит из текущей задолженности поставщикам, оборотные активы превысили краткосрочные обязательства.

У руководства Общества есть существенные основания полагать, что Общество может качественно изменить свое финансовое положение и в течение 5 лет увеличить чистые активы общества до размера уставного капитала.

Для приведения чистых активов в соответствие с уставным капиталом Общество планирует:

- 1 Продолжать увеличивать объемы продаж, в том числе за счет расширения ассортимента реализуемой аудио-видео продукции под маркой Philips, а также за счет развития продаж в рамках существующих договоренностей бизнеса “Сборка по собственному дизайну”;
- 2 В случае возникновения дефицита денежных средств или других ликвидных активов, необходимых для непрерывного продолжения деятельности Общества, получить финансовую поддержку от участника Общества.

Бухгалтерская отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

## **20. События после отчетной даты**

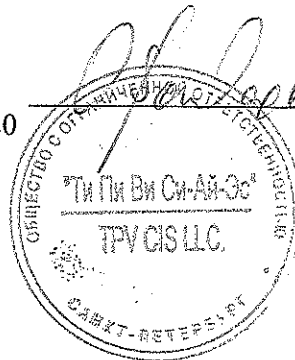
По состоянию на дату подписания настоящей отчетности события после отчетной даты, требующие раскрытия, отсутствуют.

## **21. Исправление бухгалтерской отчетности**

Данная бухгалтерская отчетность является исправленной по отношению к бухгалтерской отчетности Общества за 2020 год, которая была подписана 31 марта 2021 года, но еще не утверждена участником Общества в установленном законодательством порядке.

Обществом принято решение об исправлении бухгалтерской отчетности за 2020 год в связи с необходимостью внесения в нее корректировок по результатам аудита данной отчетности.

Руководитель ООО «Ти Пи Ви Си-Ай-Эс»  
на основании доверенности №6/н от 31.12.2020



Бондарь О. Э.

30 июня 2021 года

**Limited Liability Company TPV CIS**

**Financial statements and  
Independent Auditor's report**

**31 December 2020**

**[Translation from Russian original]**



## **CONTENTS**

### **INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT**

### **FINANCIAL STATEMENTS**

Balance sheet .....	1
Statement of financial results .....	2
Statement of changes in equity .....	3
Statement of cash flows .....	4
Notes to the balance sheet and statement of financial results .....	5

**BALANCE SHEET**  
**as at 31 December 2020**

Company Limited liability company TPV CIS  
Taxpayer identification number  
Field of activity TV sets assembly

Legal form/property form Limited Liability Company / Property of foreign legal entities  
Unit of measurement: thousands of RR  
Address Russia, 196626, Saint-Petersburg, Shushary, Moskovskoe shosse, 177A  
The accounting reporting is subject to obligatory audit ☒ YES ☐ NO  
Name of the audit firm AO PricewaterhouseCoopers Audit  
Audit firm Taxpayer Identification Number  
The main state registration number of the audit firm

Form on OKUD  
Date (day, month, year)  
OKPO  
INN  
OKVED 2  
OKOPF/OKFS  
OKEI

Codes
0710001
31/12/2020
65537886
4703119938
26.40
1 23 00/ 23
384

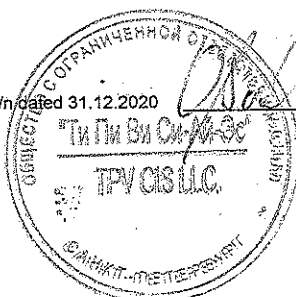
INN 7705051102  
OGRN 1027700148431

Note	Narrative	Line code	as at 31 December 2020	as at 31 December 2019	as at 31 December 2018
1	2	3	4	5	6
	<b>ASSETS</b>				
	<b>I. FIXED ASSETS</b>				
	Intangible assets	1110	1 361	2 457	3 463
П 2.4	Fixed assets	1150	139 412	152 731	147 388
П 2.12.2	Deferred tax assets	1180	171 977	184 510	194 463
	Total Section I	1100	312 750	339 698	345 314
	<b>II. CURRENT ASSETS</b>				
П 2.5	Inventories	1210	1 037 171	818 676	856 313
П 2.12.1	Value added tax on goods purchased	1220	9 527	48 552	63 617
П 2.7	Accounts receivable	1230	3 485 690	1 234 452	1 195 628
П 2.8	Cash and cash equivalents	1250	401 140	544 131	217 340
	Other current assets	1260	13 273	14 425	15 953
	Total Section II	1200	4 946 801	2 660 236	2 348 851
	<b>TOTAL SECTIONS I and II</b>	1600	5 259 551	2 999 934	2 694 165

Note	Narrative	Line code	as at 31 December 2020	as at 31 December 2019	as at 31 December 2018
1	2	3	4	5	6
	<b>EQUITY AND LIABILITIES</b>				
	<b>III. EQUITY AND RESERVES</b>				
П 2.9	Charter capital	1310	611 940	611 940	611 940
П 2.9	Additional capital	1350	317 318	317 318	317 318
	Retained loss	1370	(1 108 390)	(1 213 214)	(1 063 805)
	Total Section III	1300	(179 132)	(283 956)	(134 547)
	<b>IV. NON-CURRENT LIABILITIES</b>				
П 2.10	Borrowings and bank loans	1410	1 600 000	1 600 000	1 600 000
П 2.12.2	Deferred tax liabilities	1420	713	649	500
	Other liabilities	1450	2 076	2 140	-
	Total Section IV	1400	1 602 789	1 602 789	1 600 500
	<b>V. CURRENT LIABILITIES</b>				
П 2.10	Borrowings and bank loans	1510	20 672	11 958	-
П 2.11	Accounts payable	1520	3 711 125	1 581 902	1 077 144
П 2.13	Estimated liabilities	1540	102 742	85 088	148 938
	Other liabilities	1550	1 355	2 153	2 130
	Total Section V	1500	3 835 894	1 681 101	1 228 212
	<b>TOTAL SECTIONS III, IV, V</b>	1700	5 259 551	2 999 934	2 694 165

Chief Executive Officer by power of attorney New/n dated 31.12.2020

30 June 2021



**STATEMENT OF FINANCIAL RESULTS  
for 2020**

Company Limited liability company TPV CIS  
Taxpayer identification number  
Field of activity TV sets assembly

Legal form/property form Limited Liability Company / Property of foreign legal entities  
Unit of measurement: thousands of RR

Form on OKUD  
Date (day, month, year)  
OKPO  
INN  
OKVED 2  
OKOPF/OKFS  
OKEI

Codes
0710002
31/12/2020
65537886
4703119938
26.40
1 23 00/ 23
384

Note	Narrative	Line code	2020	2019
1	2	3	4	5
П 2.14	Sales	2110	6 861 136	4 109 982
	Cost of sales	2120	(5 863 613)	(3 307 946)
	Gross profit	2100	997 523	802 036
П 2.15	Sales expenses	2210	(223 814)	(171 839)
П 2.15	General business expenses	2220	(436 531)	(514 145)
	Profit from sales	2200	337 178	116 052
	Interest receivable	2320	6 663	5 750
	Interest payable	2330	(141 186)	(140 800)
П 2.16	Other income	2340	109 286	52 155
П 2.16	Other expenses	2350	(134 304)	(154 369)
	Income (loss) before taxation	2300	177 637	(121 212)
П 2.12.2	Income tax	2410	(72 850)	(28 339)
	including			
П 2.12.2	Current income tax	2411	(60 253)	(18 237)
П 2.12.2	Deferred income tax	2412	(12 597)	(10 102)
	Other	2460	37	142
	Net profit (loss)	2400	104 824	(149 409)

Note	Narrative	Line code	2020	2019
1	2	3	4	5
	Cumulative financial result for the year	2500	104 824	(149 409)

Chief Executive Officer by power of attorney New/n dated 31.12.2020 TPV CIS LLC. Bondar O.E

30 June 2021



**STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY  
for 2020**

Company Limited liability company TPV CIS  
Taxpayer identification number  
Field of activity TV sets assembly  
Legal form/property form Limited Liability Company / Property of foreign legal entities  
Unit of measurement: thousands of RR

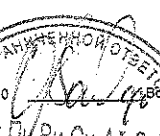
	Codes
Form on OKUD	0710004
Date (day, month, year)	31/12/2020
OKPO	65537886
INN	4703119938
OKVED 2	26.40
OKOPF/OKFS	1 23 00/ 23
OKEI	384

**1. Changes in equity**

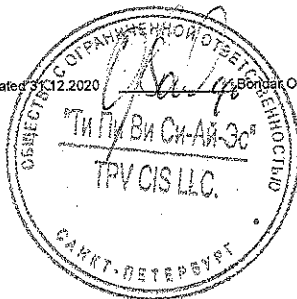
Note	Narrative	Line code	Charter capital	Own shares buy-back	Additional capital	Reserve capital	Accumulated profit (loss)	Total
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Equity as at 31 December 2018	3100	611 940	-	317 318	-	(1 063 805)	(134 547)
	for 2019							
	Decrease of equity - total:	3220	-	-	-	-	(149 409)	(149 409)
	including:							
	loss	3221	x	x	x	x	(149 409)	(149 409)
	Equity as at 31 December 2019	3200	611 940	-	317 318	-	(1 213 214)	(283 956)
	for 2020							
	Increase of equity - total:	3310	-	-	-	-	104 824	104 824
	including:							
	net profit	3311	x	x	x	x	104 824	104 824
	Equity as at 31 December 2020	3300	611 940	-	317 318	-	(1 108 390)	(179 132)

**2. Net assets**

Note	Narrative	Line code	as at 31 December 2020	as at 31 December 2019	as at 31 December 2018
1	2	3	4	5	6
	Net assets	3600	(179 132)	(283 956)	(134 547)

Chief Executive Officer by power of attorney Naw'n dated 31.12.2020  Bondar O.E

30 June 2021



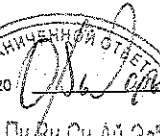
**STATEMENT OF CASH FLOWS**  
**for 2020**

Company Limited liability company TPV CIS  
Taxpayer identification number  
Field of activity TV sets assembly

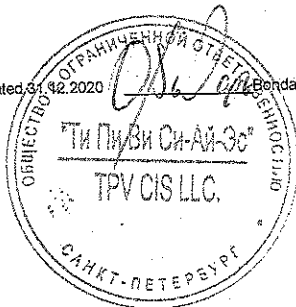
Legal form/property form Limited Liability Company / Property of foreign legal entities  
Unit of measurement: thousands of RR

Form on OKUD	0710005
Date (day, month, year)	31/12/2020
OKPO	65537686
INN	4703119938
OKVED 2	26.40
OKOPF/OKFS	1 23 00/ 23
OKEI	384

Note	Narrative	Line code	2020	2019
1	2	3	4	5
	<b>Cash flows from operating activities</b>			
	Receipts - total	4110	5 303 307	4 137 122
	including:			
	from sales of finished goods, trade goods, work, services	4111	5 222 595	4 128 485
	other receipts	4119	80 712	8 637
	Payments - total	4120	(5 443 722)	(3 774 935)
	including:			
	to suppliers for raw materials, works, services	4121	(4 514 721)	(2 993 522)
	wages and salaries	4122	(409 142)	(430 328)
П 2.9	interests on borrowings	4123	(134 950)	(136 255)
	income tax	4124	(28 989)	(21 833)
П 2.7	other payments	4129	(355 620)	(192 997)
	Net cash flows from operating activities	4100	(140 415)	362 187
	<b>Cash flows from investing activities</b>			
	Receipts - total	4210	894	659
	including:			
	from sales of fixed assets (except financial investments)	4211	894	659
	Payments - total	4220	(6 174)	(32 422)
	including:			
	purchase, construction, modernisation, reconstruction and preparation for the use of non current assets	4221	(6 174)	(32 422)
	Net cash flows from investment activities	4200	(5 280)	(31 763)
	Net cash flows for the reporting period	4400	(145 695)	330 424
	<b>Cash and cash equivalents at the beginning of the reporting period</b>	4450	544 131	217 340
	<b>Cash and cash equivalents at the end of the reporting period</b>	4500	401 140	544 131
	Foreign exchange rate difference	4490	2 704	(3 633)

Chief Executive Officer by power of attorney New/n dated 31.12.2020  Bondar O.E.

30 June 2021



**Notes to the balance sheet  
and statement of financial results for 2020**

Company limited liability company TPV CIS  
Taxpayer identification number  
Field of activity TV sets assembly  
Legal form/property form Limited Liability Company / Property of foreign legal entities  
Unit of measurement: thousands of RR

Codes	Date (day, month, year)
31/12/2020	OKPO
6553/886	INN
4703119836	OKED 2
26.40	OKOP/OKFS
1.23.00/23	OKEI
384	

**1. Fixed Assets  
1.1 Movement of fixed assets**

Narrative	Line code	Period	At beginning of reporting year		Changes for a period						At end of reporting period	
			Initial cost	Accumulated depreciation	Additions	Disposals		Depreciation	Revaluation		Initial cost	Accumulated depreciation
						Initial cost	Accumulated depreciation		Initial cost	Accumulated depreciation		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	5200	2020	376 752	(226 519)	36 207	(10 373)	9 581	(45 445)	-	-	401 686	(262 383)
	5210	2019	343 062	(198 559)	39 426	(6 736)	5 750	(33 710)	-	-	375 782	(226 519)
Fixed assets - total												
		2020	114 042	(32 859)	-	-	-	(4 234)	-	-	114 042	(37 103)
including:												
	5201	2019	111 380	(28 717)	2 662	-	-	(4 152)	-	-	111 380	(32 859)
	5211	2019	220 671	(171 854)	32 253	(9 793)	9 059	(36 250)	-	-	243 131	(199 045)
Buildings												
	5202	2019	197 473	(149 813)	27 710	(4 512)	3 612	(25 653)	-	-	220 671	(171 854)
	5212	2019	16 984	(11 627)	2 701	(580)	522	(2 438)	-	-	19 105	(13 543)
Machinery and equipment												
	5203	2020	14 148	(12 162)	5 089	(2 223)	2 138	(1 603)	-	-	16 984	(11 627)
	5213	2019	24 055	(10 169)	1 253	-	-	(2 623)	-	-	25 308	(12 692)
Vehicles												
	5204	2020	20 061	(7 867)	3 995	(1)	-	(2 302)	-	-	24 055	(10 169)
Other	5214	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Capital investments in progress**

Narrative	Line code	Period	At beginning of reporting year	Changes for a period			At end of reporting period
				costs for the period	written off	recognised as fixed assets or increased costs	
1	2	3	4	5	6	7	8
	5240	2020	3 498	32 256	-	(35 545)	209
Construction and activity in progress on acquisition, modernisation etc. of fixed assets - total							
	5250	2019	2 895	40 039	-	(39 429)	3 498
Buildings							
	5241	2020	-	-	-	-	-
	5251	2019	-	2 662	-	(2 662)	-
	5252	2019	797	31 003	-	(31 591)	209
Machinery and equipment							
	5242	2020	2 885	25 622	-	(27 710)	797
	5252	2019	2 701	-	-	(2 701)	-
	5243	2020	-	7 780	-	(6 059)	2 701
Vehicles							
	5253	2019	-	1 253	-	(1 253)	-
	5244	2020	-	3 995	-	(3 995)	-
Other	5254	2019	-	-	-	-	-

**1.3. The change of fixed assets cost as a result of completion, equipping, reconstruction or partial liquidation**

Narrative	Line code	2020	2019
1.	2	3	4
Increase in value of fixed assets as a result of completion, equipping, reconstruction - total:	5260	4 323	12 081

## 2. Cost of production

Narrative	Line code	2020	2019
1	2	3	4
Material costs	5610	4 649 902	2 517 946
Payroll expenses	5620	337 844	344 187
Allocations for social needs	5630	75 129	78 883
Depreciation and amortisation	5640	45 445	33 710
Other expenses	5650	920 100	901 765
Total	5660	6 028 420	3 876 491
Change of work in progress, finished goods etc. (increase [-]),etc including:	5670	(3 278)	(70 172)
work in progress	5671	(3 278)	-
finished goods	5672	-	(70 172)
Change of work in progress, finished goods etc. (decrease [+]),etc including:	5680	293 774	-
finished goods	5681	293 774	-
Cost of goods sold	5690	205 042	187 611
Total general expenses	5600	6 523 958	3 993 930

Chief Executive Officer by power of attorney New/n dated 31.12.2020 Bondar O.E

30 June 2021

