

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	2
2.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	2
3.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ	7
4.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	8
5.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	8
6.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	8
7.	ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ И ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	9
8.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	10
9.	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	10
10.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	15
11.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	16
12.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА	17
13.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	18
14.	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	18
15.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	19
16.	УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	26
17.	ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	28
18.	УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	32
19.	СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2020 Г.	32

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Денцу Си Эс» за 2020 год

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Денцу Си Эс» (далее «Общество») за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества: Россия, 105120, г. Москва, Сыромятнический проезд, д. 4, стр. 2., пом. V, ком 6

Фактический адрес Общества: Россия, 123112, г. Москва, Пресненская наб., 6/2, БЦ «Империя».

Единственным участником Общества в 2019 году являлась Компания «Хуллбитт Лимитед» (страна регистрации Республика Кипр).

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7709583813. Свидетельство №1047796985554.

Основными видами деятельности Общества в 2020 году являлись:

- ▶ оказание полного комплекса рекламно-информационных услуг, способных содействовать продвижению товаров и услуг клиентов Общества.

Общество работает в одном операционном сегменте.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2020 году составила 286 человек, в 2019 году составила 275 человек, в 2018 году составила 291 человек.

Единственным участником Общества (Решение № 2/20 от 30 сентября 2020) было принято решение об изменении наименования Общества. В результате государственной регистрации соответствующих изменений (ГРН 2207712439592 от 20.11.2020) наименование Общества следующее:

- ▶ полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Денцу Си Эс»;
- ▶ сокращенное фирменное наименование: ООО «Денцу Си Эс»;
- ▶ фирменное наименование на английском языке: Dentsu CS.

Наименование Общества до изменения названия – ООО «Денцу Эйджис Си Эс».

25 апреля 2018 г. был освобожден от должности и прекратил свои полномочия генеральный директор Воицкий Михаил Петрович. С 25 апреля 2018г. генеральный директор Общества Ляшкевич Светлана Анастасьевна.

На 31 декабря 2020 г. последним известным акционером в цепочке собственников является публичная компания Денцу Инк. (Dentsu Inc.), а конечными бенефициарами являются физические лица, данные по которым отсутствуют.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н

от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за отчетный период была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Неопределенность оценочных значений

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

- ▶ Оценочное обязательство на оплату предстоящих бонусов работникам;
- ▶ Оценочное обязательство на оплату предстоящих отпусков работникам.

При признании оценочного обязательства его величина относится на расходы по обычным видам деятельности.

Основные средства

В соответствии с п.п 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат общества и на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

В соответствии с п.20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования
Вторая группа	От 2 лет до 3 лет
Третья группа	От 3 лет до 5 лет
Четвертая группа	От 5 лет до 7 лет
Пятая группа	От 7 лет до 10 лет

В отношении приобретенных объектов основных средств, бывших в употреблении, норма амортизации определяется с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества у предыдущего собственника.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

Общество арендует помещения площадью 1 966,2 м кв. по адресу Пресненская набережная, д.6, стр. 2. Предмет договора: временное владение и пользование помещением на срок аренды. Срок окончания действия договора аренды 20.12.2022.

У Общества нет документального подтверждения стоимости арендуемых помещений, так как отсутствует справка о стоимости.

Материально-производственные запасы

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

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

- ▶ предназначенные для продажи;
- ▶ используемые для управленческих нужд общества.

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

При выбытии материально-производственных запасов их оценка производится по средней себестоимости.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена в сроки, установленные договором. При этом резерв создается путем оценки вероятности погашения задолженности дебиторской задолженности, содержащей признаки сомнительной. Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу, исходя из критериев степени вероятности погашения задолженности, определяемой с учетом оценок платежеспособности должника.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности в соответствии с п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением). Доходы от основных видов деятельности признаются в составе выручки.

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

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

Основными видами деятельности Общества является оказание полного комплекс рекламно-информационных услуг, способных содействовать продвижению товаров и услуг клиентов, сдача в аренду помещений, оказание информационных-консультационных услуг. Все иные поступления, не относящиеся к вышеперечисленным видам деятельности, относятся к прочим доходам.

Расходы

Стоимость услуг сторонних организаций, привлекаемых в качестве соисполнителей при оказании услуг, осуществляется на счете 20 «Основное Производство» и списываются с отнесением на счет 90.

В состав прямых затрат, связанных с основным видом деятельности, включаются любые расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг по оказанию полного комплекс рекламно-информационных услуг, способных содействовать продвижению товаров и услуг клиентов.

Учет прямых расходов, непосредственно относящихся к оказанию услуг, признаваемых основными видами деятельности Общества, осуществляется на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в разрезе выполняемых договоров на оказание услуг и организуется по элементам расходов. (Расходы на оплату труда персонала, непосредственно участвующего в процессе оказания услуг (включая вознаграждения по гражданско-правовым договорам), суммы взносов в Пенсионный фонд РФ, фонд социального страхования РФ, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования, начисленные на эти расходы; амортизационные отчисления по основным средствам, непосредственно используемым при оказании услуг).

Учет расходов по займам и кредитам

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением кредитов и займов признаются в составе прочих расходов общества.

Задолженность по кредитам и займам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов.

Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002г. №126н.

К финансовым вложениям относятся инвестиции организации в государственные ценные бумаги, облигации и иные ценные бумаги других организаций в уставные (складочные) капиталы других организаций, займы, предоставленные другим организациям, депозитные вклады в кредитных организациях. За исключением депозитов, срок которых менее 3-х месяцев, такие депозиты общество рассматривает как денежные эквиваленты.

Финансовые вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат на их приобретение.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения. В случае, если проверка на обесценение подтвердит устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Способы оценки имущества

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

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически

произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного самим Обществом, по стоимости его изготовления.

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

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам, а также когда отличаются быстрым оборотом, большими суммами.

В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги); косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее; поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях; оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

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

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

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

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

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

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

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

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2020 г. составил:

- Доллар США – 73,8757 рублей (31 декабря 2019: 61,9057 рублей);
- Евро – 90,6824 рублей (31 декабря 2019: 69,3406 рублей);
- Фунт стерлингов Соединенного королевства – 100,0425 рублей (31 декабря 2019: 81,1460 рублей).

Затраты, относящиеся к следующим отчетным периодам

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов» (п. 19 ПБУ 10/99 «Расходы организации»), и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера в части прав на использование программных продуктов включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы». При этом прочие затраты, признаваемые в составе расходов будущих периодов для целей обеспечения соответствия доходов и расходам, включаются в строку «Прочие оборотные активы».

Уровень существенности

Показатели отдельных активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций приводятся в отчетности и раскрываются обособленно в случае их существенности и если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка текущего финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности. чаще всего, к существенным относятся показатели, составляющие более 5 % от итога соответствующих отдельных показателей активов, обязательств, доходов и расходов.

Изменения в учетной политике

Общество не вносило изменения в учетную политику в 2020 году по сравнению с 2019 годом и не планирует вносить изменения в учетную политику на 2021 год по сравнению с 2020 годом.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Основные средства, числящиеся на балансе Общества, используются при осуществлении текущей деятельности по производству рекламных работ и услуг.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время амортизации.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. балансовая стоимость основных средств без учета износа составила 88 086 тыс.руб. (31 декабря 2019 г.: 74 182 тыс.руб., 31 декабря 2018 г.: 69 293 тыс.руб.).

В том числе накопленная амортизация по состоянию на 31 декабря 2020 г. составила 58 485 тыс.руб. (31 декабря 2019 г.: 54 211 тыс.руб., 31 декабря 2018 г.: 51 803 тыс.руб.).

4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Предоставленные займы

По состоянию на конец 31 декабря 2020г. не погашенных предоставленных займов нет.

Финансовые вложения на 31 декабря 2017- 2020 гг. включают в себя инвестиции в ООО «Агентство Траффик» (переименовано в ООО «Трафик Изобар» в 2018 году), стоимостью 588 476 тыс. руб. (доля в ООО «Трафик Изобар» – 100%).

5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии дебиторской задолженности в разрезе статей за отчетный период представлена в таблице ниже данного пояснения.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. сумма дебиторской задолженности, выраженной в иностранной валюте, по расчетам с покупателями составляет: 545 тыс.руб. (EUR), 2 208 тыс.руб. (USD). На 31 декабря 2019 г составляла: 50 тыс. руб. (USD), 7 479 тыс. руб. (EUR), 18 тыс. руб. (GBP). На 31 декабря 2018 год составила: 1 851 тыс. руб. (EUR), 4 007 тыс. руб. (USD), 18 тыс. руб. (GBP);

единица измерения - тыс. руб.

Дебиторская задолженность	31 декабря 2020	31 декабря 2019	31 декабря 2018
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)	7 488 223	7 469 963	3 134 534
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 810 856	1 066 057	1 939 357
Расчеты по налогам и сборам	67 868	114 008	54 109
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	16 557	5 551	6 727
Расчеты с подотчетными лицами	74	29	857
Расчеты с персоналом по прочим операциям	53 089	2 744	13 293
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (за достижение объемов)	3 508 727	2 127 534	2 636 696
Проценты по займам	14	-	-
Расчеты по причитающимся дивидендам	-	-	-
Итого	13 945 407	10 785 886	7 785 573

6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Обществом с ограниченной ответственностью «Денцу Си Эс» были осуществлены следующие депозитные вклады, классифицированные как денежные эквиваленты:

единица измерения: в тыс.рублей

Депозиты в разрезе сроков погашения	Сумма на 31.12.2020 г.	Срок погашения	Процентная ставка
АО «МИДЗУХО БАНК (МОСКВА)»	135 000	12 января 2021 г.	3,70 %
АО «МИДЗУХО БАНК (МОСКВА)»	2 070 000	12 января 2021 г.	3,79 %
ПАО «РОСБАНК»	1 161 800	11 января 2021г.	3,25%

ПАО «РОСБАНК»	44 000	11 января 2021г.	3,25%
ПАО «РОСБАНК»	500 000	11 января 2021г.	3,60%
Итого депозитные вклады	3 910 800	-	-

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

единица измерения - тыс. руб.

Виды оборотных активов	31 декабря 2020	31 декабря 2019	31 декабря 2018
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	694 158	35 926	3 324 325
Денежные средства в валюте в кассе и на счетах в банках	1 681	2 516	-
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	695 839	38 442	3 324 325
Денежные документы	-	-	-
Денежные эквиваленты (депозиты в банке)	3 910 800	2 165 500	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	4 606 639	2 203 942	3 324 325

На 31 декабря 2018 - 2020 гг. у Общества отсутствуют ограничения на пользование денежными средствами.

7. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ И ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие внеоборотные и оборотные активы состояли из следующих позиций:

единица измерения - тыс. руб.

Виды активов	31 декабря 2020 год		31 декабря 2019 год		31 декабря 2018 год	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий	18 678	-	32 020	-	16 072	-
Долгосрочный депозит по аренде	6 822	-	6 822	-	6 822	-
Формирование НМА	174 297	-	89 756	-	-	-
Затраты, признанные расходами будущих периодов	-	12 768	-	814	-	819
Программные продукты	-	655	-	13 104	-	6 821
Итого	199 797	13 423	128 598	13 918	22 894	7 640

Обществом были произведены расходы по приобретению неисключительных прав пользование программными продуктами. В бухгалтерском учете данные расходы отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», имеют долгосрочный характер и включаются в I разделе Бухгалтерского баланса «Внеоборотные активы» (строка «Прочие внеоборотные активы»).

Программные продукты используются Обществом на долгосрочной основе для целей автоматизации обработки информационных потоков при оказании рекламных услуг в ходе осуществления текущей деятельности.

8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества оплачен 100% денежными средствами и составлял на 31 декабря 2020 г. 980 001 тыс. руб.; (31 декабря 2019 г. 980 001 тыс. руб.; 31 декабря 2018 – 980 001 тыс. руб.).

Единственным участником Общества в 2020 году является Компания «Хуллбитт Лимитед» (страна регистрации Республика Кипр).

9. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря представлены в таблице ниже:

единица измерения - тыс. руб.

Наименование	2020 год		2019 год		2018 год	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Кредиты банков	1 867 083	-	3 544 339	-	3 971 429	-
Прочие займы	10 011 904	-	7 248 063	-	3 978 163	-
Проценты к уплате по краткосрочным займам	323 496	-	40 381	-	68 855	-
Итого заемные средства	12 202 483	-	10 832 783	-	8 018 447	-

У Общества отсутствовали штрафные санкции в отношении кредитов выше по состоянию на 31 декабря 2018 - 2020 гг.

Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2020 г. имели следующую структуру:

единица измерения - тыс. руб.

Наименование	Остаток кредитов на 31 декабря 2020 г., тыс. руб.	Остаток кредитов на 31 декабря 2020 г., в валюте кредита с указанием валюты	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Предоставленные обеспечения	% начисленный за 2020 год	Остаток % не погашенных на 31 декабря 2020 г., тыс. руб.
Кредиты:							
ПАО РОСБАНК	1 239 125	-	7,89%	До востребования	Корпоративная гарантия от Dentsu Aegis Network Limited	197 793	520

Наименование	Остаток кредитов на 31 декабря 2020 г., тыс. руб.	Остаток кредитов на 31 декабря 2020 г., в валюте кредита с указанием валюты	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Предоставленные обеспечения	% начисленный за 2020 год	Остаток % не погашенных на 31 декабря 2020 г., тыс. руб.
МИДЗУХО БАНК (Москва) АО	627 958	-	3,32%	До востребования	Корпоративная гарантия от Dentsu Aegis Network Limited	95 310	2 104
Займы в рамках кэш-пулинга							
ООО «Амнет» (связанная сторона) № Договор ПУЛ-Э/АМН от 23.07.2018	1 280 082	-	6,75%	До востребования	-	49 831	37 773
ООО «СНС» № Договор ПУЛ-Э/СНС от 23.07.2018	427 702	-	6,75%	До востребования	-	23 201	17 779
ООО «Адвотч Изобар» № Договор ПУЛ-Э/АА от 23.07.2018	233 582	-	6,75%	До востребования	-	17 351	10 701
ООО «Ай Проспект» (связанная сторона) № Договор ПУЛ-Э/АПР от 23.07.2018	720 068	-	6,75%	До востребования	-	23 022	17 577
ООО «Визеум» (связанная сторона) № Договор ПУЛ-Э/В от 23.07.2018	522 743	-	6,75%	До востребования	-	24 213	18 215
ООО «Денцу Икс» (связанная сторона) № Договор ПУЛ-Э/ДИ от 23.07.2018	1 344 990	-	6,75%	До востребования	-	53 517	33 938
ООО «Денцу» (связанная сторона) № Договор ПУЛ-Э/ДЭ от 23.07.2018	224 344	-	6,75%	До востребования	-	10 802	7 481

Наименование	Остаток кредитов на 31 декабря 2020 г., тыс. руб.	Остаток кредитов на 31 декабря 2020 г., в валюте кредита с указанием валюты	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Предоставленные обеспечения	% начисленный за 2020 год	Остаток % не погашенных на 31 декабря 2020 г., тыс. руб.
ООО «Денцу Диджитал» № ПУЛ-Э/ДАД от 23.07.2018 (связанная сторона)	998 980	-	6,75%	До востребования	-	44 356	36 412
ООО «Карат Русс Медиа» (связанная сторона) № Договор ПУЛ-Э/К от 23.07.2018	2 233 072	-	6,75%	До востребования	-	123 797	84 355
ООО «Постерскоп» (связанная сторона) № Договор ПУЛ-Э/П от 23.07.2018	937 128	-	6,75%	До востребования	-	63 359	40 561
ООО «Эд Оклок» (связанная сторона) № Договор ПУЛ-Э/ЭД от 23.07.2018	331 562	-	6,75%	До востребования	-	21 802	14 629
ООО «Эд Оклок» (связанная сторона) Соглашение от 04.12.2012	2	-	0,11%	До востребования	-		
ООО «Аалс Медиа» (связанная сторона) Договор ПУЛ-Э/АМ от 10.11.2020	420 568	-	4,30%	До востребования	-	693	693
ООО «Аарон Ллойд» (связанная сторона) Договор ПУЛ-Э/АЛ от 10.11.2020	185 604	-	4,30%	До востребования	-	508	508
ООО «Визеум Хэлс» (связанная сторона) Договор ПУЛ-Э/ВХ от 10.11.2020	67 760	-	4,30%	До востребования	-	15	15
ООО «Хэлс Медиа Дивижн» (связанная сторона)	83 717	-	4,30%	До востребования	-	233	233

Наименование	Остаток кредитов на 31 декабря 2020 г., тыс. руб.	Остаток кредитов на 31 декабря 2020 г., в валюте кредита с указанием валюты	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Предоставленные обеспечения	% начисленный за 2020 год	Остаток % не погашенных на 31 декабря 2020 г., тыс. руб.
сторона) Договор ПУЛ-Э/ХМ от 10.11.2020							
Итого	11 878 987	-	-	-	-	749 806	323 496

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2019 г. имели следующую структуру:

единица измерения - тыс. руб.

Наименование	Остаток кредитов на 31 декабря 2019 г., тыс. руб.	Остаток кредитов на 31 декабря 2019 г., в валюте кредита с указанием валюты	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Предоставленные обеспечения	% начисленный за 2019 год	Остаток % не погашенных на 31 декабря 2019 г., тыс. руб.
Кредиты:							
ПАО РОСБАНК	2 169 565	-	До 20%	До востребования	Корпоративная гарантия от Dentsu Aegis Network Limited	257 525	3 981
МИДЗУХО БАНК (Москва) АО	1 374 774	-	До 20%	До востребования	Корпоративная гарантия от Dentsu Aegis Network Limited	123 974	3 203
ООО «Амнет» (связанная сторона) № Договор ПУЛ-Э/АМН от 23.07.2019	522 702	-	7,75%	До востребования	-	30 055	2 609
ООО «СНС» № Договор ПУЛ-Э/СНС от 23.07.2019	14 672	-	7,75%	До востребования	-	965	149
ООО «Адвотч Изобар» № Договор ПУЛ-Э/АА от 23.07.2019	274 860	-	7,75%	До востребования	-	23 847	1 482
ООО «Ай Проспект» (связанная сторона) № Договор ПУЛ-Э/АПР от	297 062	-	7,75%	До востребования	-	21 010	1 140

Наименование	Остаток кредитов на 31 декабря 2019 г., тыс. руб.	Остаток кредитов на 31 декабря 2019 г., в валюте кредита с указанием валюты	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Предоставленные обеспечения	% начисленный за 2019 год	Остаток % не погашенных на 31 декабря 2019 г., тыс. руб.
23.07.2019							
ООО «Визеум» (связанная сторона) № Договор ПУЛ-Э/В от 23.07.2019	797 253	-	7,75%	До востребования	-	11 303	1 721
ООО «Денцу Икс» (связанная сторона) № Договор ПУЛ-Э/ДИ от 23.07.2019	1 070 308	-	7,75%	До востребования	-	47 640	3 890
ООО «Денцу Эйджис» (связанная сторона) № Договор ПУЛ-Э/АПР от 23.07.2019	187 029	-	7,75%	До востребования	-	7 905	951
ООО «Денцу Эйджис Диджитал» № ПУЛ-Э/ДАД от 23.07.2019 (связанная сторона)	401 413	-	7,75%	До востребования	-	30 895	2 086
ООО «Карат Русс Медиа» (связанная сторона) № Договор ПУЛ-Э/К от 23.07.2019	2 190 134	-	7,75%	До востребования	-	69 894	11 304
ООО «Постерскоп» (связанная сторона) № Договор ПУЛ-Э/П от 23.07.2019	1 174 098	-	7,75%	До востребования	-	63 644	5 989
ООО «Эд Оклок» (связанная сторона) № Договор ПУЛ-Э/ЭД от 23.07.2019	318 530	-	7,75%	До востребования	-	17 428	1 875
Итого	10 792 402	-	-	-	-	706 085	40 381

Балансовая стоимость краткосрочных кредитов и займов выражена в следующих валютах по состоянию на 31 декабря:

единица измерения - тыс. руб.

Наименование	2020 год	2019 год	2018 год
Российские рубли	11 878 987	10 792 402	7 949 592
Итого	11 878 987	10 792 402	7 949 592

В 2018 году Общество заключило договор кэш-пулинга, в соответствии с которым участвующие стороны (компании группы Dentsu Aegis Network в России) открыли расчетные счета в ПАО Росбанк для осуществления периодических перечислений денежных средств между счетами участников пула. Общество является держателем мастер-счета, на котором аккумулируются денежные средства участвующих компаний, и отражает средства, находящиеся на данном счете, как полученные краткосрочные займы.

Данные заемные средства являются краткосрочными.

В Отчете о движении денежных средств обороты по кэш-пулингу показываются свернуто.

Долгосрочные заемные средства

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2020 и 2019 гг. отсутствуют.

10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Таблице ниже данного пояснения.

единица измерения - тыс. руб.

Период	Резерв на оплату отпусков	Резерв на выплату бонусного вознаграждения за год	Прочие резервы	Итого
31 декабря 2018 г.	70 412	199 072	-	269 484
Признано в отчетном периоде	123 212	183 858	-	307 070
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(119 853)	(189 018)	-	(308 871)
31 декабря 2019 г.	73 770	193 912	-	267 682
Признано в отчетном периоде	126 148	249 504	-	375 652
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(108 996)	(142 804)	-	(251 800)
31 декабря 2020 г.	90 922	300 612	-	391 534

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2020 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2020 г. будет использован в 2021 году. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2020 г.

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом бонусных вознаграждений работникам за год, не выплаченных по состоянию на 31 декабря 2020 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2020 г. будет использован в 2021 году. По мнению руководства, фактический расход по выплате вознаграждений не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2020 г.

11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице ниже данного пояснения.

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками в сумме на 31 декабря 2020г составила 490 тыс. руб. (EUR), 48 427 тыс. руб. (USD), 10 966 тыс. руб. (GBP); 31 декабря 2019 г составила 806 тыс. руб. (EURO), 36 766 тыс. руб. (USD), 5 428 (GBP); 31 декабря 2018 г составила 660 тыс. руб. (EURO), 5 768 тыс. руб. (USD), 7 921 (GBP);

единица измерения - тыс. руб.

Кредиторская задолженность	31 декабря 2020	31 декабря 2019	31 декабря 2018
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 755 218	530 962	589 478
Расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные)	581 554	372 157	288 897
Расчеты по налогам и сборам	38 200	177	67 342
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	9 446	47 932	47 412
Расчеты с подотчетными лицами	37	57	2
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (за достижение объемов)	23 499	23 499	257 279
Итого	5 407 953	974 784	1 250 410

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

единица измерения - тыс. руб.

Наименование	31 декабря 2020	31 декабря 2019	31 декабря 2018
Страховые взносы – всего	9 445	47 932	47 412
в том числе:			
Пенсионный фонд	9 439	41 620	41 108
Фонд обязательного медицинского страхования	-	5 713	5 722
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	6	598	582
Итого	9 445	47 932	47 412

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

единица измерения - тыс. руб.

Наименование	31 декабря 2020	31 декабря 2019	31 декабря 2018
Налог на прибыль	-	-	-
Налог на добавленную стоимость	37 901	-	67 090
Налог на доходы физических лиц	-	-	-
Налог на транспортные средства	299	177	252
Итого	38 200	177	67 342

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

12. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС) (ПБУ 9/99), себестоимости работ, услуг, а также управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

единица измерения - тыс. руб.

Виды деятельности	Выручка за 2020 год	Выручка за 2019 год
Реализация работ, услуг рекламного характера	22 291 795	23 408 392
Консультационные услуги	702 342	1 644 516
Предоставление агентских услуг	54 949	11 148
Итого за год	23 049 086	25 064 056

Себестоимость оказанных работ, услуг (стр 2120) включает:

единица измерения - тыс. руб.

Наименование	2020 г.	2019 г.
Размещение РИМ*	20 464 997	22 740 447
Затраты на оплату труда (включая резервы по премиям и отпускам)	558 419	460 773
Аренда нежилого помещения и эксплуатационные услуги	56 179	55 120
Исследования медиа рынка и услуги по определению медиа рейтингов	52 352	64 354
Амортизация	41 795	12 354
Итого	21 173 742	23 333 048

* - за вычетом бонусов за объем

Управленческие расходы (стр. 2220 Отчета о финансовых результатах) включает:

единица измерения - тыс. руб.

Наименование	2020 г.	2019 г.
Затраты на оплату труда (включая резервы по премиям и отпускам)	1 167 101	1 065 340
Аренда нежилого помещения и эксплуатационные услуги	124 456	127 440
Консультационные услуги*	40 847	35 816
Программное обеспечение	36 574	28 198
Транспортные расходы	31 589	33 951
Парковка	16 490	27 389
Лизинг	16 326	17 064
Информационная безопасность	15 904	-
Информационное обеспечение	14 904	611
Медицинское страхование	13 109	12 501
Аудиторские услуги	7 610	6 558
Материалы	5 400	5 037
Прием посетителей	4 040	4 298
Услуги охраны	2 690	-
Делопроизводство	2 579	-
Почтовые отправления	2 548	-
Услуги связи	2 393	2 829
Прочие	7 616	47 177
Итого	1 512 176	1 414 209

* строка «Консультационные услуги» в основном включает в себя консультации в отношении осуществляемой Обществом хозяйственной деятельности, полученные от бывших собственников.

13. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Прочие доходы (стр. 2340 Отчета о финансовых результатах) включает:

единица измерения - тыс. руб.

Наименование	2020 г.	2019 г.
Предоставление лицензии на программу (V1 Planner) контрагенту в 2020 году	90 000	4 020
Штрафы	83 912	35 017
Дополнительное вознаграждение клиента	105	2 534
Доход от изменения курса валют	-	620
Прочие	2 943	767
Итого	176 960	42 958

Прочие расходы (стр. 2350 Отчета о финансовых результатах) включает:

единица измерения - тыс. руб.

Наименование	2020 г.	2019 г.
Проведение мероприятий*	24 071	37 200
Консультационные услуги	23 505	15 179
Услуги по связям с общественностью	10 437	20 552
Расход на подарки	7 019	-
Амортизация	5 949	521
Налоги/недоимка	5 335	21 884
Депозит по аренде	4 135	-
Расходы на автомобиль	3 731	3 566
Лизинг	3 721	-
Программное обеспечение	3 293	-
Курсовые разницы	2 966	-
Исследования	2 269	1 235
Страхование от несчастных случаев	2 193	2 033
Представительские расходы	2 060	2 564
Билеты	1 453	5 914
Командировочные расходы	1 199	3 259
Комиссия банка	890	1 067
Страхование дебиторской задолженности	716	329
Штраф и пени по договорам	-	63 941
Материалы	-	678
Продажа ОС	-	670
Услуги связи	-	446
Покупка/продажа валюты	-	224
Прочие	3 383	7 095
Итого	108 326	188 357

*статья расходов на мероприятия включает в себя услуги по организации корпоративного мероприятия для сотрудников и топ-менеджмента компании.

14. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

единица измерения - тыс. руб.

Наименование	Сумма, тыс. руб. (2020 год)	Сумма, тыс. руб. (2019 год)
(Убыток)/прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету	(265 075)	(455 792)

Сумма (дохода)/ расхода по налогу на прибыль	(53 015)	(91 158)
Постоянные разницы отчетного периода (налоговый эффект)	114 216	25 732
Временные разницы отчетного периода (налоговый эффект/изменение)	(19 930)	65 426
Налогооблагаемая прибыль, налоговый учет	206 352	(332 289)
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Текущий налог на прибыль	41 270	-

Отложенные активы представлены в 2020г:

единица измерения - тыс. руб.

Наименование	На 31 декабря 2019 г.	Начисленный ОНА в 2020г.	Погашенный ОНА в 2020г.	На 31 декабря 2020 г.
Оценочные обязательства, резервы и часть не погашенного налогового убытка, полученного в 2019 году	105 240	35 901	55 832	85 310
Итого	105 240	35 901	55 832	85 310

Отложенные активы представлены в 2019 г:

Наименование	На 31 декабря 2018 г.	Начисленный ОНА в 2019г.	Погашенный ОНА в 2019г.	На 31 декабря 2019 г.
Оценочные обязательства, резервы и налоговый убыток, полученный в 2019 году	39 814	103 229	37 804	105 240
Итого	39 814	103 229	37 804	105 240

Сумма изменения по отложенному налоговому активу в 2019 году составила 65 426 тыс. руб., и представляет собой разность погашения ОНА начисленного на бонусы сотрудников в 2018 году в сумме 37 804 тыс. руб. с начисленным ОНА на резерв по бонусам сотрудников в 2019 году в сумме 36 772 тыс. руб., а также начисленным ОНА с убытка в сумме 66 458 тыс. руб.

В 2020 году Общество получила налоговую прибыль в размере 412 705 тыс. руб., соответственно, часть убытка (50%) за 2019 год в размере 206 352 тыс. руб., была списана. ОНА с убытка погасилось в размере 41 270 тыс. руб.

15. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

Общество принадлежит к международной группе Dentsu Aegis Network, все компании данной группы являются для него связанными сторонами. Ниже приведена информация о тех связанных сторонах, с которыми Общество имело хозяйственные отношения.

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество					
1.	Хуллбитт Лимитед	СΥ1066, Кипр, Никосия, Темистокли Дерви Джулиа Хаус, 3	Единственный участник	100%	—
Основной управленческий персонал					
2.	Матвеев Кирилл Георгиевич (до 30 апреля 2014 г.)	г. Москва	Генеральный директор	—	—
3.	Вошинский Михаил Петрович (до 25 апреля 2018 г.)	г. Москва	Генеральный директор	—	—
4.	Ляшкевич Светлана Анастасьевна	г. Москва	Генеральный директор	—	—
Другие связанные стороны					
5.	ООО «Визеум»	Москва, Сыромятнинский пр., д. 4, стр. 2	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
6.	ООО «Карат-Русс' Медиа»	Москва, ул. Сельскохозяйственная, д.11, корп.3, эт.1, пом. II, оф. 42	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
7.	ООО «Постерскоп»	Москва, Осенний бульвар, д. 23, 4-ый этаж, помещение I, комната 10	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
8.	ООО «Агенство Адвотч»/ ООО «Адвотч Изобар»	Москва, Пресненская набережная, д. 6, стр. 2, эт. 28, пом. I, ком. 26	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
9.	ООО «Эд Оклюк»	Москва, Пресненская набережная, д. 6, стр. 2, эт. 11, пом I, ком. 51	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
10.	ООО «Денцу Эйджис»/ООО «Денцу»	Москва, Сыромятнинский пр., д. 4, стр. 2	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
11.	ООО «Трафик Изобар»	Санкт-Петербург, улица Комсомола, дом 41, офис 429	Дочернее хозяйственное общество.	—	99,99%
12.	ООО «АМНЕТ»	Москва, Пресненская набережная, д. 6, стр. 2, эт. 10, пом. I, ком. 26	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
13.	ООО «Денцу Эйджис Диджитал»/ ООО «Денцу Диджитал»	Москва, Пресненская набережная, д. 6, стр. 2, эт. 28, ком. 19	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
14.	ООО «Ай Проспект»	Москва, Пресненская набережная, д. 6, стр. 2, эт. 10, пом. I, ком. 22	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
15.	ООО «Денай»	Москва г, Пресненская наб, дом № 6, строение 2, помещение 1, комната 21	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
16.	ООО «Денцу-Смарт»/ ООО «Денцу Икс»	Москва, Осенний бульвар, д. 23, 4-ый этаж, помещение I, комната 6	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
17.	ООО «Визеум Хэлс»	Москва, Пресненская наб., 6, стр. 2, офис 2005	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
18.	ООО «Коммуникационная группа» Аарон Ллойд»	123112, Москва г, Пресненская наб, дом № 6, строение 2, этаж 25, помещение I, комната 22	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
19.	ООО «Аарон Ллойд Медиа»	Москва, Чонгарский бульвар, д.9	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
20.	ООО «Аарон Ллойд»	Москва, Пресненская наб., дом 6, стр. 2, этаж 25, пом. I, ком. 22	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
21.	ООО «ХЭЛС МЕДИА ДИВИЖН»	Москва, Пресненская наб., 6, стр. 2, офис 2010.2	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
22.	ООО «СНС»	Московская область, г. Пушкино, улица 50 лет Комсомола, д. 49, офис 011	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
23.	ООО «ААПС Медиа»	Москва, ул. 2-я Звенигородская, д. 13, стр. 42	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
24.	Oy Carat Finland Ab	Malminkatu 30, 00100 Helsinki, Finland	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
25.	Dentsu Aegis Network Ltd	10 Triton Street Regent's Place London NW1 3BF	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
26.	Vizeum Deutschland GmbH	Kreuzberger Ring 17, D-65205 Wiesbaden	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
27.	Dentsu Aegis Global, a trading division of Dentsu Aegis UK Ltd/ Dentsu Aegis Global (a division of Dentsu Aegis London Limited)	10 Triton Street, London, NW1 3BF, BPC I_UK201	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
28.	SC DENTSU AEGIS NETWORK ROMANIA SRL	Bucuresti Sector 1, Str. Grigore Mora, nr.11, etaj 2, cam 3	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
29.	Vizeum Inc\LLC	32 Avenue of the Americas, New York, New York 10013	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
30.	Dentsu Aegis Technology/Dentsu International Limited	10 Triton Street, Regent's Place, London NW1 3BF	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
31.	TOO «Vizeum Kazakhstan»	Казахстан, г. Алматы, пр. Аль-Фараби, д.19/1. 5 этаж, блок 3Б	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
32.	TOO «Carat Kazakhstan»	Казахстан, г. Алматы, пр-т Аль-Фараби, д.19/1, 5-й этаж, блок 3Б	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
33.	Dentsu Aegis Network Polska Sp. z o.o.	Czerska 12 Street , 00-732 Warsaw, Poland	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
34.	Amplifi Global Limited	10 Triton Street Regent's Place London NW1 3BF UNITED KINGDOM	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
35.	Dentsu Central Asia	050059, Республика Казахстан, г.Алматы, проспект Аль-Фараби, БЦ. НурлыТау, дом № 19/1, №ч/а 12, корпус 3 Б, 5 этаж	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-

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

единица измерения - тыс. руб.

Наименование	2020 год	2019 год	2018 год	Форма расчетов
Дебиторская задолженность				
ООО «Карат Русс Медиа»	675 290	624 997	46 804	денежная
ООО «Визеум»	653 451	96 514	1 055 392	денежная
ООО «Денцу-Смарт» (Денцу Икс)	99 577	76 729	155 752	денежная
ООО «ААПС Медиа»	61 202	32 845	-	денежная
ООО «Денцу Эйджис»/ООО «Денцу»	19 933	9 829	50 241	денежная
ООО «Агентство Адвотч»/ ООО «Адвотч Изобар»	5 171	7 438	4 361	денежная
ООО «Денцу Эйджис Диджитал»/ ООО «Денцу Диджитал»	2 938	212	25 945	денежная
ООО «Ай Проспект»	2 763	199	48 385	денежная
ООО «Амнет»	324	127	11 120	денежная
ООО «ХЭЛС МЕДИА ДИВИЖН»	57	-	327	денежная

Наименование	2020 год	2019 год	2018 год	Форма расчетов
ООО «Визеум Хэлс»	41	2 807	783	денежная
ООО «Аарон Ллойд»	33	15 894	-	денежная
ООО «Постерскоп»	18	-	-	денежная
ООО «Эд Оклок»	10	10	29 238	денежная
SC DENTSU AEGIS NETWORK ROMANIA SRL	2	2	2	денежная
Isobar Polska sp. z o.o	2	-	-	денежная
Dentsu Aegis Global, a trading division of Dentsu Aegis UK Ltd/Dentsu Aegis Global (a division of Dentsu Aegis London Limited)	1	18	18	денежная
Amplifi Global Limited	1	-	-	денежная
ООО «Трафик Изобар»	-	19 229	-	денежная
Vizeum Deutschland GmbH	-	7 324	-	денежная
ООО «СНС»	-	4 086	-	денежная
Vizeum Inc/LLC	-	-	3 912	денежная
Итого	1 520 812	898 260	1 432 280	
Кредиторская задолженность (в т.ч. задолженность по кэш-пулингу)				денежная
ООО «Карат Русс Медиа»	2 735 977	2 201 438	384 188	денежная
ООО «Денцу-Смарт» (Денцу Икс)	1 547 937	1 074 198	882 271	денежная
ООО «Амнет»	1 317 855	525 312	459 110	денежная
ООО «Денцу Эйджис Диджитал»/ ООО «Денцу Диджитал»	1 053 215	410 540	628 169	денежная
ООО «Постерскоп»	977 689	1 180 088	1 074 309	денежная
ООО «Ай Проспект»	799 504	298 202	356 761	денежная
ООО «Визеум»	618 802	798 974	201 613	денежная
ООО «ААПС Медиа»	509 563	3 062	-	денежная
ООО «СНС»	445 482	14 821	-	денежная
ООО «Эд Оклок»	346 192	320 405	285 443	денежная
ООО «Денцу Эйджис»	265 933	211 480	126 059	денежная
ООО «Агентство Адвотч»/ ООО «Адвотч Изобар»	244 526	276 827	221 168	денежная
ООО «Аарон Ллойд»	186 295	-	-	денежная
ООО «ХЭЛС МЕДИА ДИВИЖН»	83 950	-	290	денежная
ООО «Визеум Хэлс»	72 456	-	4 091	денежная
Dentsu Central Asia	11 348	-	-	денежная
Dentsu Aegis Technology/Dentsu International Limited	6 042	5 428	7 921	денежная
Dentsu Aegis Global, a trading division of Dentsu Aegis UK Ltd/Dentsu Aegis Global (a division of Dentsu Aegis London Limited)	4 923	-	263	денежная
ТОО «Vizeum Kazakhstan»	-	7 443	-	денежная
ТОО «Carat Kazakhstan»	-	2 098	-	денежная
ООО «Деней»	-	-	29 575	денежная
ООО «Коммуникационная группа» Аарон Ллойд»	-	-	398	денежная
Итого	11 227 689	7 330 316	4 661 629	

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

единица измерения - тыс. руб.

Продажа товаров, работ, услуг и прочие доходы (без учета НДС)*	2020 г.	2019 г.
ООО «Карат Русс Медиа»	12 048 012	14 643 666
ООО «Визеум»	4 042 548	3 358 765
ООО «Денцу-Смарт» (Денцу Икс)	2 727 569	2 589 439
ООО «Денцу Эйджис»/ООО «Денцу»	1 420 512	1 113 715
ООО «Визеум Хэлс»	1 020 103	849 000

Продажа товаров, работ, услуг и прочие доходы (без учета НДС)*	2020 г.	2019 г.
ООО «ААПС Медиа»	631 667	570 375
ООО «Аарон Ллойд»	346 049	184 670
ООО «Трафик Изобар»	10 774	70
ООО «Ай Проспект»	4 786	636
ООО «Денцу Эйджис Диджитал»/ ООО «Денцу Диджитал»	3 202	431
ООО «Агенство Адвотч»	2 957	3 010
ООО «ХЭЛС МЕДИА ДИВИЖН»	1 619	197 724
Dentsu Aegis Global, a trading division of Dentsu Aegis UK Ltd/ Dentsu Aegis Global (a division of Dentsu Aegis London Limited)	1 333	-
ООО «Амнет»	590	408
ООО «Постерскоп»	34	17
ООО «Эд Оклок»	17	62 892
ООО «СНС»	-	7 575
Dentsu Aegis Network Polska Sp. z o.o	-	1 993
Oy Carat Finland Ab	-	1 149
Итого	22 261 772	23 585 535

единица измерения - тыс. руб.

Приобретение товаров, работ, услуг и прочие расходы (без учета НДС)*	2020 г.	2019 г.
ООО «ААПС Медиа»	721 321	400 186
ООО «Ай Проспект»	184 719	-
ООО «Денцу-Смарт» (Денцу Икс)	118 323	105 929
ООО «Денцу Эйджис Диджитал»/ ООО «Денцу Диджитал»	70 924	7 238
ООО «Эд Оклок»	67 479	45 657
ООО «Постерскоп»	64 980	-
ООО «Амнет»	49 831	-
ООО «Визеум»	24 213	10 091
ООО «Агенство Адвотч»	17 666	1 416
Dentsu Central Asia	12 975	-
ООО «Денцу Эйджис»/ООО «Денцу»	10 802	63 403
Vizeum Deutschland GmbH	7 324	-
Dentsu Aegis Network Ltd	6 864	-
Dentsu International Limited	6 042	-
Dentsu Aegis Global, a trading division of Dentsu Aegis UK Ltd/ Dentsu Aegis Global (a division of Dentsu Aegis London Limited)	3 820	1 172
Isobar Polska sp. z o.o	783	-
Amplifi Global Limited	490	-
Isobar Ireland	172	-
TOO «Vizeum Kazakhstan»	-	7 443
Dentsu Aegis Technology	-	5 428
TOO «Carat Kazakhstan»	-	1 757
Итого	1 368 728	649 720

единица измерения - тыс. руб.

Поступление денежных средств от связанных сторон*	В течение 2020 года	В течение 2019 года
ООО «Карат Русс Медиа»	27 010 551	29 775 721
ООО «Визеум»	9 960 041	12 856 329
ООО «Денцу-Смарт» (Денцу Икс)	16 083 279	7 948 112
ООО «Ай Проспект»	8 114 976	7 604 808
ООО «Постерскоп»	2 652 790	5 678 183
ООО «Денцу Эйджис Диджитал»/ ООО «Денцу Диджитал»	3 276 509	4 794 970
ООО «Амнет»	4 363 509	4 259 050
ООО «Денцу Эйджис»/ООО «Денцу»	5 039 184	3 939 814
ООО «ААПС Медиа»	1 324 552	547 601
ООО «Агенство Адвотч»	1 657 493	2 115 028
ООО «СНС»	1 303 912	457 173
ООО «Визеум Хэлс»	1 113 975	851 004
ООО «Аарон Ллойд»	627 294	171 570

Поступление денежных средств от связанных сторон*	В течение 2020 года	В течение 2019 года
ООО «ХЭЛС МЕДИА ДИВИЖН»	181 150	198 006
ООО «Эд Оклок»	120 185	781 084
ООО «Трафик Изобар»	27 069	-
Dentsu Aegis Global, a trading division of Dentsu Aegis UK Ltd/ Dentsu Aegis Global (a division of Dentsu Aegis London Limited)	1 701	-
Vizeum Inc/LLC	-	3 633
Dentsu Aegis Network Polska Sp. z o.o	-	1 917
Oy Carat Finland Ab	-	1 751
ООО «Аарон Ллойд Медиа»	-	23
Итого	82 858 170	81 985 777

единица измерения - тыс. руб.

Направление денежных средств связанным сторонам*	В течение 2020 года	В течение 2019 года
ООО «Карат Русс Медиа»	14 885 581	13 667 164
ООО «Денцу-Смарт» (Денцу Икс)	13 107 243	5 162 385
ООО «Ай Проспект»	7 806 698	7 630 931
ООО «Визеум»	6 653 573	8 053 039
ООО «Амнет»	3 620 371	4 211 629
ООО «Денцу Эйджис»/ООО «Денцу»	3 591 531	2 764 880
ООО «Постерскоп»	2 920 153	5 641 123
ООО «Денцу Эйджис Диджитал»/ ООО «Денцу Диджитал»	2 706 052	5 023 683
ООО «Агенство Адвогч»	1 702 574	2 084 069
ООО «ААПС Медиа»	940 542	447 015
ООО «СНС»	893 047	451 087
ООО «Эд Оклок»	161 859	715 676
ООО «ХЭЛС МЕДИА ДИВИЖН»	95 872	-
ООО «Аарон Ллойд»	82 417	337
ООО «Визеум Хэлс»	34 265	2 787
ТОО «Vizeum Kazakhstan»	7 443	-
Amplifi Global Limited	2 779	-
ТОО «Carat Kazakhstan»	2 512	-
Dentsu Aegis Global, a trading division of Dentsu Aegis UK Ltd/ Dentsu Aegis Global (a division of Dentsu Aegis London Limited)	2 252	1 358
Dentsu Aegis Network Ltd	1 785	-
Dentsu Central Asia	1 627	-
Isobar Polska sp. z o.o	797	-
Isobar Ireland	174	-
ООО «Денай»	-	29 555
Dentsu Aegis Technology/Dentsu International Limited	-	7 402
Vizeum Deutschland GmbH	-	7 324
ООО «Аарон Ллойд Медиа»	-	23
Итого	59 221 147	55 901 467

*- сумма включает обороты агента от имени принципала и по кэш-пулингу

В течение 2020 и 2019 гг. Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу:

единица измерения - тыс. руб.

Наименование	2020 год	2019 год
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск)	69 073	62 894

16. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

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

В 2019 году негативное влияние на российскую экономику оказали значительное снижение цен на сырую нефть, а также санкции, введенные против России некоторыми странами. На 31 декабря 2020 г. ключевая ставка Банка России составила 4,25%.

Совокупность указанных факторов привела к снижению доступности капитала, увеличению стоимости капитала, повышению инфляции и неопределенности относительно экономического роста, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

11 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила о том, что распространение новой коронавирусной инфекции приобрело характер пандемии.

В ответ на потенциально серьезную угрозу, которую представляет для здоровья населения вирус COVID-19, органами государственной власти Российской Федерации приняты меры по сдерживанию распространения коронавирусной инфекции, включая введение ограничений по пересечению границ Российской Федерации, ограничения на въезд иностранных граждан, а также рекомендации предприятиям о переводе сотрудников в режим удаленной работы. В течение марта 2020 года местные органы власти постепенно вводили дополнительные меры, чтобы обеспечить социальное дистанцирование, включая прекращение работы школ, высших учебных заведений, ресторанов, кинотеатров, театров, музеев, а также спортивных объектов. В целях обеспечения санитарно-эпидемиологического благополучия населения Президент Российской Федерации объявил нерабочие дни с сохранением заработной платы с 30 марта по 11 мая 2020 года для всех категорий работников, за исключением работников медицинских и аптечных организаций, служб неотложной помощи, компаний, обеспечивающих население продуктами питания и товарами первой необходимости и предприятий непрерывного цикла.

В связи с нарушением деловой активности и режимом самоизоляции, введенном во многих странах, мировой спрос на нефть резко снизился, что привело к избыточному предложению и резкому падению цен на нефть. 12 апреля 2020 года крупнейшие мировые производители нефти, включая Россию, договорились о рекордном сокращении добычи сырой нефти для стабилизации нефтяного рынка, что тем не менее не привело к уменьшению давления на цены на нефть. Резкое снижение цен и объемов добычи нефти приводит к соответствующему падению доходов нефтяных компаний и уменьшению отчислений в федеральный бюджет, что по всей видимости может повлечь за собой серьезные экономические и социальные последствия и спровоцирует снижение расходов государственного сектора.

Эти события оказали более значительное негативное влияние на экономику, включая:

- Нарушение деловой и экономической активности, приводящее к срывам поставок и нарушению контрактных обязательств;
- Значительные сбои в работе предприятий отдельных отраслей, работающих на внутреннем рынке, так и экспортно-ориентированных предприятий с высокой степенью зависимости от внешних рынков. Наиболее пострадавшие отрасли включают розничную торговлю, туризм, развлекательный и гостиничный сектор, перевозки, нефтяную промышленность, строительство, автомобильную отрасль, страхование и финансовый сектор;

- Значительное снижение спроса на товары и услуги, не являющиеся неотложными или жизненно-необходимыми;
- Рост экономической неопределенности, отражающийся в увеличивающейся волатильности стоимости активов и валютных курсов.

В марте 2020 года Правительство РФ объявило о принятии пакета мер по поддержке отраслей, наиболее сильно пострадавших в связи с распространением коронавирусной инфекции. Программа включает в себя, в частности, отсрочку уплаты налогов и сборов для малого и среднего бизнеса, отсрочку погашения кредитов, отсрочку арендных платежей по федеральному и муниципальному имуществу, государственную поддержку по рефинансированию и реструктуризации кредитов для компаний в особо проблемных отраслях. Кроме того, снижена ставка страховых взносов для всех субъектов малого и среднего бизнеса. Перечень сильно затронутых кризисом отраслей находится под тщательным контролем и может быть скорректирован с учетом дальнейших изменений в экономической ситуации.

К концу 2020 года из-за частичной отмены режима самоизоляции, введенного во многих странах, и постепенного увеличения деловой активности мировой спрос на нефть начал расти. В декабре 2020 г. нефть превысила 50 долларов за баррель, что способствует стабилизации экономической ситуации.

На основании общедоступной информации на дату утверждения настоящей финансовой отчетности, руководство проанализировало возможные варианты развития ситуации и ожидаемое влияние на Общество и экономическую среду; в которой Общество осуществляет свою деятельность, включая меры, уже принятые Правительством Российской Федерации, а также правительствами других стран, в которых сосредоточены основные деловые партнеры и клиенты Общества.

В целях обеспечения нормальной операционной деятельности и поддержания ликвидности Общества руководством реализован ряд мероприятий, в том числе значительная часть сотрудников административных функций, а также сотрудники прочих отделов были переведены в режим удаленной работы.

Общество анализирует возможные негативные сценарии развития ситуации и готово соответствующим образом адаптировать свои операционные планы. Руководство продолжает внимательно следить за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

Налогообложение

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

В 2015 году в налоговом законодательстве произошли изменения, вступающие в силу с 2017 года, направленные против использования низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования.

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

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

Российские правила трансфертного ценообразования действуют с 1999 года. В них были внесены существенные изменения, вступившие в силу с 1 января 2012 г. Новые правила являются более детальными и в большей степени соответствуют международным принципам, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР).

Новое законодательство дает возможность налоговым органам доначислять налоги в отношении контролируемых сделок (сделок между взаимозависимыми лицами и некоторых видов сделок между независимыми лицами), если сделка осуществляется не на рыночных условиях.

Руководство полагает, что применяемые Обществом в 2020 году и предшествующие годы цены соответствуют рыночному уровню, и оно внедрило процедуры внутреннего контроля для выполнения требований законодательства по трансфертному ценообразованию.

Ввиду специфики российских правил трансфертного ценообразования последствия любых споров с налоговыми органами в отношении примененных цен не могут быть надежно оценены, однако они могут оказать существенное влияние на финансовые результаты и деятельность Общества.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации 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.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Существующие и потенциальные иски против Общества на момент подготовки настоящей отчетности отсутствуют.

17. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

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

2. Механизм управления рисками

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

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

3. Финансовые риски

Общество может подвергаться рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

3.1 Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров.

Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски.

Риск изменения процентной ставки

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

Валютный риск

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

3.2 Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по оплате за выполненные работы или оказанные услуги.

Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью, прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках.

Торговая дебиторская задолженность

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Кредитное качество клиента оценивается на основе подробной формы оценки кредитного рейтинга, исходя из данной оценки определяются индивидуальные лимиты на поставку товаров в кредит. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Руководство определяет концентрацию риска как процентное соотношение задолженности конкретных заказчиков к общей сумме дебиторской задолженности. Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как низкую, поскольку ее клиенты расположены в нескольких юрисдикциях, осуществляют свою деятельность в нескольких отраслях и на в значительной степени независимых рынках.

Подверженность кредитному риску

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

единица измерения - тыс. руб.

Наименование	2020 год	2019 год	2018 год
Дебиторская задолженность, в т.ч ООО «171 Меридиан» (включая ООО «НМСК» – правопреемник по размещению РИМ на региональном ТВ)	13 945 407	10 785 886	7 785 573
Денежные средства и денежные эквиваленты	11 474 808	8 896 153	5 946 932
Финансовые вложения	4 606 639	2 203 942	3 324 325
Итого	588 476	588 476	588 476
	19 140 522	13 578 304	11 698 374

Операции с денежными средствами Общество в основном осуществляет через банки ПАО «Росбанк» и АО «Мидзухо банк (Москва)». По данным Fitch Ratings ПАО «Росбанк» имеет рейтинг устойчивости капитала в 2020 г. – BBB. АО «Мидзухо банк (Москва)» является дочерней структурой Mizuho Bank, Ltd. (Япония), имеющей кредитный рейтинг на уровне A-.

3.3 Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, а также задолженность по краткосрочным кредитам.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришла к выводу, что она является низкой. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

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

единица измерения - тыс. руб.

Год, закончившийся 31 декабря 2020 г.	По требованию	3-12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Кредиторская задолженность	-	5 407 953	-	-	5 407 953
в т.ч. ООО «171 Меридиан» (включая ООО «НМСК» – правопреемник по размещению РИМ на региональном ТВ)		1 093 915	1 248	-	1 095 163
Заемные средства, включая %	-	12 202 483	-	-	12 202 483
Итого	-	17 610 436	-	-	17 610 436
Год, закончившийся 31 декабря 2019 г.	По требованию	3-12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Кредиторская задолженность	-	974 785	-	-	974 785
в т.ч. ООО «171 Меридиан»		4 276	1 248	-	5 524
Заемные средства, включая %	-	10 832 783	-	-	10 832 783
Итого	-	11 807 568	-	-	11 807 568

единица измерения - тыс. руб.

Год, закончившийся 31 декабря 2018 г.	По требованию	3-12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Кредиторская задолженность	-	1 250 410	-	-	1 250 410
в т.ч. ООО «171 Меридиан»		1 300	-	-	1 300
Заемные средства, включая %	-	8 018 447	-	-	8 018 447
Итого	-	9 268 857	-	-	9 268 857

Другие виды рисков

Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как незначительные в связи с ограниченным числом валютных операций.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок

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

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы.

Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом соответствующих операций Общества.

Стратегические и региональные риски

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

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

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России. В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою

деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

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

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

18. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на отчетную дату общество не имело условных обязательств в виде судебных разбирательств и разногласий с налоговой инспекцией, имеющих существенное влияние на оценку пользователями бухгалтерской отчетности, также оно не выдавало гарантий и других видов обеспечения обязательств в пользу третьих лиц.

19. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2020 Г.

Существенных событий после отчетной даты, влияющих на отчетность за 2020 год, не выявлено.

На момент составления и подписания отчетности решение о выплате дивидендов принято не было.

Генеральный директор Общества

Дата

Ляшкевич Светлана Анастасьевна

19 апреля 2021 г.