

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

Организация ООО "ДВАДЦАТЫЙ ВЕК ФОКС СНГ"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Торговля оптовая грампластинками, аудио- и видеомagnetными лентами, компакт-дисками (CD) и цифровыми видеодисками (DVD) (кроме носителей без записей)
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Собственность иностранных юридических лиц
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 119435, Москва г, ул.Пироговская М., д.16

КОДЫ	
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	
По ОКПО	78984167450001
ИНН	7705692096
по ОКВЭД 2	46.43.3
по ОКОПФ/ОКФС	12300 23
по ОКЕИ	384

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "Эрнст энд Янг"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора _____
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора _____

ИНН	7709383532
ОГРН/ОГРНИП	1027739707203

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2020 г. ³	На 31 декабря 2019 г. ⁴	На 31 декабря 2018 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	2 100	2 932
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	2
	Отложенные налоговые активы	1180	-	202	242
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	-	2 302	3 176
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	191 364	53 336
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	54	213	5 012
	Дебиторская задолженность	1230	86 360	502 149	671 622
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	2	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 293 503	614 778	471 601
	Прочие оборотные активы	1260	426	469	313
	Итого по разделу II	1200	1 380 343	1 308 975	1 201 884
	БАЛАНС	1600	1 380 343	1 311 277	1 205 060

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2020 г. ³	На 31 декабря 2019 г. ⁴	На 31 декабря 2018 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	12	12	12
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-) ⁷	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	94 038	94 038	94 038
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	248 895	206 102	118 757
	Итого по разделу III	1300	342 945	300 152	212 807
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	1 035 208	963 365	864 262
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	2 190	47 760	127 991
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 037 398	1 011 125	992 253
	БАЛАНС	1700	1 380 343	1 311 277	1 205 060

Руководитель


 Смирнов В.А.
 (подпись) (расшифровка подписи)

" 30 " июня 2021

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанным раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

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

Организация ООО "ДВАДЦАТЫЙ ВЕК ФОКС СНГ"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Торговля оптовая грампластинками, аудио- и видеоманитными лентами, компакт-дисками (CD) и цифровыми видеодисками (DVD) (кроме носителей без записей)
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Собственность иностранных юридических лиц
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	0710002	
Дата (число, месяц, год)		
По ОКПО	78984167450001	
ИНН	7705692096	
по ОКВЭД 2	46.43.3	
по ОКФС / ОКФС	12300	23
по ОКЕИ	384	

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2020 г. ³	За 2019 г. ⁴
	Выручка ⁵	2110	667 215	1 926 240
	Себестоимость продаж	2120	(607 237)	(1 521 955)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	59 978	404 285
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
	Управленческие расходы	2220	(97 048)	(239 858)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(37 070)	164 427
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	34 821	37 803
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
	Прочие доходы	2340	68 842	9 247
	Прочие расходы	2350	(18 917)	(67 183)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	47 676	144 294
	Налог на прибыль	2410	(4 883)	(56 949)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(4 681)	(56 909)
	отложенный налог на прибыль	2412	(202)	(40)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	42 793	87 345

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2020 г. ³	За 2019 г. ⁴
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	42 793	87 345
	СПРАВОЧНО Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Смирнов В.А.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 30 " июня 2021 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

**Отчет об изменениях капитала
за 2020 г.**

Организация ООО "ДВАДЦАТЫЙ ВЕК ФОКС СНГ"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Торговля оптовая грампластинками, аудио- и видеомagnetными лентами, компакт-дисками (CD) и цифровыми видеодисками (DVD) (кроме носителей без записей)
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)	
По ОКПО	78984167450001
ИНН	7705692096
по ОКВЭД 2	46.43.3
по ОКОПФ/ ОКФС	12300 23
по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код НИ/стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 г. ¹	3100	12	-	94 038	-	118 757	212 807
за 2019 г.²							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	87 345	87 345
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	87 345	87 345
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2019 г. ²	3200	12	-	94 038	-	206 102	300 152
за 2020 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	42 793	42 793
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	42 793	42 793
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2020 г. ³	3300	12	-	94 038	-	248 895	342 945

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2018 г. ¹	Изменения капитала за 2019 г. ²		На 31 декабря 2019 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего	3400	212 807	87 345	-	300 152
до корректировок	3410	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3420	-	-	-	-
исправлением ошибок	3500	212 807	87 345	-	300 152
после корректировок					
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):	3401	118 757	87 345	-	206 102
до корректировок	3411	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3421	-	-	-	-
исправлением ошибок	3501	118 757	87 345	-	206 102
после корректировок					
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)	3402	-	-	-	-
до корректировок	3412	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3422	-	-	-	-
исправлением ошибок	3502	-	-	-	-
после корректировок					

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2020 г. ³	На 31 декабря 2019 г. ²	На 31 декабря 2018 г. ¹
Чистые активы	3600	342945	300152	212807

Руководитель



" 30 " июня 2021 г.

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

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

Организация ООО "ДВАДЦАТЫЙ ВЕК ФОКС СНГ"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Торговля оптовая грампластинками, аудио- и видеомагнитными лентами, компакт-дисками (CD) и цифровыми видеодисками (DVD) (кроме носителей без записей)
Организационно-правовая форма / форма собственности _____
Общества с ограниченной ответственностью / Собственность иностранных юридических лиц _____
Единица измерения: тыс. руб.

КОДЫ	
Форма по ОКУД	0710005
Дата (число, месяц, год)	
По ОКПО	78984167450001
ИНН	7705692096
по ОКВЭД 2	46.43.3
по ОКПФ/ ОКФС	12300 23
по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2020 г. ¹	За 2019 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	968 582	2 016 662
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	929 211	1 931 921
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
возврат поставщиков	4114	1 295	4 605
прочие расходы по налогам и сборам	4115	-	374
НДС	4116	3 254	40 329
проценты к получению	4114	34 821	37 803
прочие поступления	4119	1	1 630
Платежи - всего	4120	(302 616)	(1 869 000)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(134 382)	(1 544 459)
в связи с оплатой труда работников	4122	(85 672)	(165 742)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
налога на прибыль организаций	4124	(48 465)	(16 110)
прочие налоги и сборы	4125	(4 343)	(7 099)
штрафы за нарушение валютного законодательства	4126	(28 868)	(133 470)
возврат средств, полученных от покупателей	4125	(581)	(1 131)
прочие платежи	4129	(305)	(989)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	665 966	147 662

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2020 г. ¹	За 2019 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(-)	(-)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(-)	(-)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2020 г. ¹	За 2019 г. ²
Платежи - всего	4320	(-)	(-)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	665 966	147 662
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	614 778	471 601
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 293 503	614 778
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	12 759	(4 485)

Руководитель



Смирнов В.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 30 " июня 2020 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		набыто объектов		численно-амортизации	переоценки		Обороты между группами		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 20 г.	13 542	(11 442)	-----	(13 342)	11 657	(215)	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5210	за 20 19 г.	15 023	(12 091)	-----	(1 481)	1 471	(822)	-----	-----	-----	-----	13 542	(11 442)
в том числе: (группа основных средств)														
Промышленный и сельскохозяйственный инвентарь	5201	за 20 20 г.	4 372	(2 625)	-----	(4 372)	2 732	(107)	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5211	за 20 19 г.	5 002	(2 910)	-----	(630)	620	(335)	-----	-----	-----	-----	4 372	(2 625)
Офисное оборудование	5202	за 20 20 г.	8 526	(8 462)	-----	(8 526)	8 510	(48)	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5212	за 20 19 г.	9 377	(9 007)	-----	(851)	851	(306)	-----	-----	-----	-----	8 526	(8 462)
Машины и оборудование прочие виды	5203	за 20 20 г.	109	(8)	-----	(109)	10	(2)	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5213	за 20 19 г.	109	(1)	-----	-----	-----	(7)	-----	-----	-----	-----	109	(8)
Другие виды основных средств	5204	за 20 20 г.	535	(347)	-----	(535)	405	(58)	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5214	за 20 19 г.	535	(173)	-----	-----	-----	(174)	-----	-----	-----	-----	535	(347)
Транспортные средства	5205	за 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5215	за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5206	за 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5216	за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5207	за 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5217	за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5230	за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
в том числе: (группа объектов)														
	5221	за 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5231	за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5222	за 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5232	за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5223	за 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5233	за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5224	за 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5234	за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----
	5250	за 2019 г.	-----	-----	-----	-----	-----
в том числе: (группа объектов)							
Промышленный и сельскохозяйственный инвентарь	5241	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----
	5251	за 2019 г.	-----	-----	-----	-----	-----
Офисное оборудование	5242	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----
	5252	за 2019 г.	-----	-----	-----	-----	-----
Другие виды основных средств	5243	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----
	5253	за 2019 г.	-----	-----	-----	-----	-----
	5244	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----	-----
	5254	за 2019 г.	-----	-----	-----	-----	-----

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

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-----	-----
в том числе: (объект основных средств)	5261	-----	-----
	5262	-----	-----
	5263	-----	-----
	5264	-----	-----
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-----	-----
в том числе: (объект основных средств)	5271	-----	-----
	5272	-----	-----
	5273	-----	-----
	5274	-----	-----

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-----	-----	-----
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-----	-----	-----
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-----	-----	-----
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-----	1 626	1 626
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-----	-----	-----
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-----	-----	-----
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-----	-----	-----

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (выгашено)		написанные проценты (включая начисленные первоначальной стоимости до погашения)	текущей рыночной стоимости (убыток от обесценения)	перевод из долгов		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Долгосрочные - всего	5301	за 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5311	за 20 19 г.	2	-----	-----	-----	-----	-----	-----	(2)	-----	-----	-----
в том числе: (группы, виды)													
Итого в ПК Ассоциации Клинических психологов	5302	за 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5312	за 20 19 г.	2	-----	-----	-----	-----	-----	-----	(2)	-----	-----	-----
	5303	за 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5313	за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		за 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		за 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Краткосрочные - всего	5305	за 20 20 г.	2	-----	-----	(2)	-----	-----	-----	-----	2	-----	2
	5315	за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
в том числе: (группы, виды)													
Итого в ПК Ассоциации Клинических психологов	5306	за 20 20 г.	2	-----	-----	(2)	-----	-----	-----	-----	2	-----	2
	5316	за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5307	за 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5317	за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		за 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		за 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 20 г.	2	-----	-----	(2)	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5310	за 20 19 г.	2	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	2

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-----	-----	-----
в том числе: (группы, виды)				
	5321	-----	-----	-----
	5322	-----	-----	-----
	5323	-----	-----	-----
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-----	-----	-----
в том числе: (группы, виды)				
	5326	-----	-----	-----
	5327	-----	-----	-----
	5328	-----	-----	-----
Иное использование финансовых вложений	5329	-----	-----	-----

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами			
						себестоимость	резерв под снижение стоимости		себестоимость	величина резерва под снижение		
Запасы - всего	5400	за 20 20 г.	191 364	-----	419 420	(610 784)	-----	-----	х	х	-----	-----
	5420	за 20 19 г.	53 336	-----	1 664 342	(1 526 314)	-----	-----	х	х	191 364	-----
в том числе: (группа, вид)												
	5401	за 20 20 г.	11 473	-----	816	(290)	-----	-----	(11 999)	-----	-----	-----
Сырье, материалы и	5421	за 20 19 г.	9 021	-----	95 406	(3 831)	-----	-----	(89 123)	-----	11 473	-----
	5402	за 20 20 г.	179 891	-----	418 604	(610 494)	-----	-----	11 999	-----	-----	-----
Затраты в	5422	за 20 19 г.	44 315	-----	1 549 891	(1 503 438)	-----	-----	89 123	-----	179 891	-----
	5403	за 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Прочие запасы и	5423	за 20 20 г.	-----	-----	19 045	(19 045)	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		за 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		за 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-----	-----	-----
в том числе: (группа, вид)				
	5441	-----	-----	-----
	5442	-----	-----	-----
	5443	-----	-----	-----
	5444	-----	-----	-----
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-----	-----	-----
в том числе: (группа, вид)				
	5446	-----	-----	-----
	5447	-----	-----	-----
	5448	-----	-----	-----
	5449	-----	-----	-----

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по системе дебиторов)		выбыло - списание на финансовый результат	
				достоверные признания притязаний и иные признания	лишние		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5571	на 30.09.19 г.					
в том числе (вид)	5572	на 30.09.19 г.					
	5573	на 30.09.19 г.					
	5574	на 30.09.19 г.					
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	на 30.09.20 г.	864 273	(813 585)	1 155	1 035 208	
в том числе (вид)	5580	на 30.09.19 г.	2 743 539	(2 644 487)	30	963 365	
	5561	на 30.09.19 г.	491 902	(309 087)	1 295	1 034 107	
расчета с поставщиками и подрядчиками	5581	на 30.09.19 г.	1 911 437	(1 864 329)	34	849 997	
	5562	на 30.09.20 г.	283 435	(290 302)	(140)	101	
денежные поступления	5582	на 30.09.19 г.	694 664	(681 373)	(4)	7 308	
	5583	на 30.09.20 г.	103 111	(138 294)			
расчета по налогам и взносам	5583	на 30.09.19 г.	101 791	(100 166)		73 863	
	5563	на 30.09.19 г.					
	5564	на 30.09.19 г.					
	5565	на 30.09.19 г.					
	5566	на 30.09.19 г.					
	5567	на 30.09.19 г.					
	5568	на 30.09.19 г.					
	5569	на 30.09.19 г.					
	5570	на 30.09.19 г.					
Итого	5550	на 30.09.20 г.	864 273	(813 585)	1 155	1 035 208	
	5570	на 30.09.19 г.	2 743 539	(2 644 487)	30	963 365	

5.4. Присретенная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря		На 31 декабря	
	2020 г.	2019 г.	2018 г.	2018 г.
Всего	5590			
в том числе (вид)	5591			
	5592			
	5593			
	5594			

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	47 760	2 190	(34 125)	(13 635)	2 190
в том числе:						
резерв на выплаты отпусков	5701	9 154	-----	(9 154)	-----	-----
резерв на выплаты сотрудникам	5702	33 422	-----	(22 048)	(11 374)	-----
резерв на аудиторские услуги	5703	2 923	2 190	(2 923)	-----	2 190
резерв на штрафы по валютному законод.	5704	2 261	-----	-----	(2 261)	-----
(вид оценочного обязательства)	5705	-----	-----	-----	-----	-----
(вид оценочного обязательства)		-----	-----	-----	-----	-----
(вид оценочного обязательства)		-----	-----	-----	-----	-----
(вид оценочного обязательства)		-----	-----	-----	-----	-----
(вид оценочного обязательства)		-----	-----	-----	-----	-----

Руководитель



Смирнов В.А.

(подпись)

(расшифровка подписи)

"30" июня 2021 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах ООО «Двадцатый Век Фокс
СНГ» за 2020 год**

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	<i>ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ</i>	3
2.	<i>ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ</i>	3
3.	<i>ИСПРАВЛЕНИЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД</i>	8
4.	<i>НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ</i>	8
5.	<i>ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ</i>	8
6.	<i>ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ</i>	8
7.	<i>ЗАПАСЫ</i>	8
8.	<i>ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ</i>	8
9.	<i>ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ</i>	9
10.	<i>ПРОЧИЕ АКТИВЫ</i>	9
11.	<i>УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ</i>	10
12.	<i>ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</i>	10
13.	<i>КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ</i>	10
14.	<i>РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И ОПЕРАЦИОННЫМ РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА</i>	11
15.	<i>ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ</i>	12
16.	<i>РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ</i>	13
17.	<i>СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ</i>	14
18.	<i>УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ</i>	16
19.	<i>СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2020 Г.</i>	18
20.	<i>ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</i>	18

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Двадцатый Век Фокс СНГ» за 2020 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Двадцатый Век Фокс СНГ» (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: 119435, г. Москва, ул. Малая Пироговская, д. 16:

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Кинопрокат
- Диджитал (маркетинговые и прочие услуги по продвижению фильмов Фокс на цифровых носителях)

Настоящая отчетность была составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Общество фактически прекратило осуществлять основные виды деятельности со второго квартала 2020 г., дальнейшее осуществление деятельности не ожидается.

На дату подписания настоящей отчетности участниками Общества не принято решение о дальнейших изменениях деятельности Общества.

Численность работающих на 31 декабря 2020 г. сотрудников Общества составила 3 человека по совместительству.

Состав совета директоров и исполнительного органа Общества представлен следующим образом:

Ф.И.О.	Должность
Шакира Гавацци	-
Корнеева О.Н.	-
Смирнов В.А.	Генеральный директор

С 20.03.2019 конечным бенефициаром Общества является американская компания The Walt Disney Corporation, которая является публичным обществом. Физические лица, относящиеся к категории бенефициарных владельцев отсутствуют.

Настоящая отчетность была составлена в виде электронного документа, подписанного электронной подписью и подписана руководителем Общества 30 марта 2021 г.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (в редакции от 11 апреля 2018 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

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

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск

возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резервы, образованные в связи с последствиями условных фактов хозяйственной 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 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
Первая группа	От 1 года до 2 лет включительно
Вторая группа	Свыше 2 лет до 3 лет включительно
Третья группа	Свыше 3 лет до 5 лет включительно
Четвертая группа	Свыше 5 лет до 7 лет включительно
Пятая группа	Свыше 7 лет до 10 лет включительно
Шестая группа	Свыше 10 лет до 15 лет включительно
Седьмая группа	Свыше 15 лет до 20 лет включительно
Восьмая группа	Свыше 20 лет до 25 лет включительно
Девятая группа	Свыше 25 лет до 30 лет включительно
Десятая группа	Свыше 30 лет

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).

В соответствии с п. 11 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом:

- Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществу, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.
- При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществу, стоимость основных средств, полученных Обществом по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Нематериальные активы

Общество не имеет нематериальных активов.

Материально-производственные запасы

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

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

- используемые для управленческих нужд организации.

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, предназначенных для продажи.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

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

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по фактической себестоимости единицы запасов.

В соответствии с п. 24 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

В соответствии с п. 25 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Данный резерв образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации.

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто.

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 организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Резерв по сомнительной дебиторской задолженности начисляется на 31 декабря каждого года, исходя из вероятности погашения и сумм просроченной задолженности.

По просроченной задолженности сроком от 90 календарных дней включительно резерв просроченной задолженности начисляется в полной сумме просроченной задолженности.

По просроченной задолженности сроком от 45 календарных дней включительно, но менее 90 календарных дней резерв просроченной задолженности начисляется в сумме 50% от суммы просроченной задолженности.

По просроченной задолженности сроком менее 45 календарных дней резерв просроченной задолженности не начисляется.

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 (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99). 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).

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.

Расходы

Порядок признания управленческих расходов:

Общество устанавливает метод формирования неполной себестоимости продукции (директ-костинг), при котором учтенные на счетах 26 «Общехозяйственные расходы» расходы признаются косвенными расходами текущего периода и по окончании каждого месяца в полной сумме списываются в дебет счета 90 «Продажи».

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 стоимости¹. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:²

- а) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

¹ Информационное сообщение Минфина РФ от 21 декабря 2009 г. «О раскрытии информации о финансовых вложениях организации в годовой бухгалтерской отчетности», п. 5.

² Выбрать из списка в ПБУ 23/2011 или дополнить теми категориями денежных потоков, которые Общество отражает свернуто в отчете о движении денежных средств.

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. При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

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 (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2020 г. составил:

- доллар США 73,8757 руб.;
- евро 90,6824 руб.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2019 г. составил:

- доллар США 61,9057 руб.;
- евро 69,3406 руб.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2018 г. составил:

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

Иное

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

Изменения в учетной политике на 2020 год

Общество не вносило изменений в Учетную политику на 2020 год.

Планируемые изменения в учетной политике на 2021 год

С 1 января 2021 г. вступает в силу ФСБУ 5/2019 «Запасы». Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с изменением данного стандарта не окажет существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

3. ИСПРАВЛЕНИЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД

Первоначальная бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2020 год, подписанная 30 марта 2021 г. была исправлена в связи с обнаружением существенных ошибок. 30 июня 2021 г. руководитель Общества подписал исправленную бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2020 год взамен бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год, ранее подписанной 30 марта 2021 г.. Общество исправило первоначальную бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2020 год путем внесения изменений в Примечание 1, Примечание 12, Примечание 13, Примечание 14, Примечание 19, Примечание 20, а также добавления Примечания 3 в Пояснения.

Исправленная бухгалтерская (финансовая) отчетность будет представлена на утверждение участникам Общества, срок утверждения еще не определен.

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Общество не имеет нематериальных активов.

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 0 руб. (31 декабря 2019 г.: 10 091 тыс. руб., 31 декабря 2018 г.: 10 867 тыс. руб.).

Информация об ином использовании объектов основных средств представлена в Таблице 2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря Общество не имеет финансовых вложений.

7. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями в размере 87 тыс. руб. (31 декабря 2019 г.: 17,810 тыс. руб., 31 декабря 2018 г.: 29,222 тыс. руб.) выражена в иностранной валюте, преимущественно в и Казахстанских тенге (KZT) (87 тыс. руб.).

	2020 год	2019 год	2018 год
Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями (за вычетом резерва по сомнительным долгам в размере 4,650 тыс. руб. 1,934 тыс. руб., 3,917 тыс. руб. на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 гг., соответственно) по направлению КИНОПРОКАТ	70,561	319,678	315,966
Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями (за вычетом резерва по сомнительным долгам в размере 0 тыс. руб., 0 тыс. руб. и 0 тыс. руб. на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 гг. соответственно) по направлению ДИДЖИТАЛ	0	13,940	25,305
Прочая дебиторская задолженность (за вычетом резерва по сомнительным долгам в размере – 0 тыс. руб. на 31.12.2020, 0 тыс. руб. на 31.12.2019 и 0 тыс. руб. на 31 декабря 2018 года соответственно)	15,799	168,531	330,351
Итого	86,360	502,149	671,622

Информация о просроченной дебиторской задолженности представлена в Таблице 5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты включают по состоянию на 31 декабря:

	2020 год	2019 год	2018 год
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	2,517	10,664	4,562
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках (преимущественно, в долл. США)	186,734	106,883	19,836
Денежные эквиваленты (депозиты)	1,104,252	497,231	447,203
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств и бухгалтерского баланса	1,293,503	614,778	471,601

10. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2020 год		2019 год		2018 год	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий	-	14	-	76	-	155
Авансовые платежи на страхование	-	412	-	393	-	158
Итого	-	426	-	469	-	313

Общество произвело расходы по приобретению неисключительных прав и лицензий. В бухгалтерском учете данные расходы отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов». Расходы, имеющие долгосрочный характер, включаются в I раздел Бухгалтерского баланса «Внеоборотные активы» (строка «Прочие внеоборотные активы»), затраты изначально краткосрочного характера включаются во II раздел Бухгалтерского баланса «Оборотные активы» (строка «Прочие оборотные активы»).

Расходы на приобретение	Остаток на 31 декабря 2018 г.	Поступило	Выбыло	Остаток на 31 декабря 2019 г.	Поступило	Выбыло	Остаток на 31 декабря 2020 г.
Права	155	80	(159)	76	15	(78)	13

Расходы на приобретение	Остаток на 31 декабря 2018 г.	Поступило	Выбыло	Остаток на 31 декабря 2019 г.	Поступило	Выбыло	Остаток на 31 декабря 2020 г.
пользования:							
программные продукты	114	35	(115)	33	15	(35)	13
пр.	41	45	(44)	43		(43)	0
Итого	155	80	(159)	76	15	(78)	13

11. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

	Уставный капитал (тыс. руб.)
На 31 декабря 2018 г.	12
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-
На 31 декабря 2019 г.	12
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-
На 31 декабря 2020 г.	12

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г. составил: 100%.

В 2020 году не производилось распределение прибыли за 2019 год. (в 2019 году не производилось распределение прибыли за 2018 год).

12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

	Неиспользованные отпуска	Резервы на предстоящую выплату выходных пособий работникам	резерв на аудиторские услуги	резерв на штрафы по валютному законодательству	Итого
31 декабря 2018 г.	10,272	-	-	117,719	127,991
Признано в отчетном периоде	-	33,422	2,923	-	36,345
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(1,117)	-	-	(115,459)	(116,575)
31 декабря 2019 г.	9,155	33,422	2,923	2,261	47,760
Признано в отчетном периоде	-	-	2,190	-	2,190
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(9,155)	(22,048)	(2,923)	-	(34,126)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	-	(11,374)	-	(2,261)	(13,635)
31 декабря 2020 г.	-	-	2,190	-	2,190

Оценочные обязательства по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

	2020 год	2019 год	2018 год
Из общей суммы оценочных обязательств			
Долгосрочные	-	-	-
Краткосрочные	2,190	47,760	127,991
Итого	2,190	47,760	127,991

13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к

бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками в сумме 68 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2020 г. (31 декабря 2019 г.: 247 тыс. руб., 31 декабря 2018 г.: 153 тыс. руб.) была выражена в иностранной валюте, преимущественно в казахских тенге

Информация о просроченной кредиторской задолженности представлена в Таблице 5.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Общество не имеет задолженности перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря 2020 года.

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря включает:

	2020 год	2019 год	2018 год
Налог на прибыль	-	36,590	3
Налог на добавленную стоимость	-	37,272	-
Налог на имущество	-	-	12
Штрафы и пени	-	29,281	47,292
Прочие	-	-	1
Итого задолженность по налогам и сборам	-	103,143	47,308

На основную сумму просроченных обязательств по налогам (до 30 календарных дней просрочки) начисляются пени за каждый день просрочки в размере одной трехсотой текущей ставки рефинансирования Центрального банка Российской Федерации, на сумму свыше 30 календарных дней просрочки начисляется пеня в размере одной стопятидесятой ставки рефинансирования Центрального банка Российской Федерации, которая на 31 декабря 2020 г. составляла 7,75% (31 декабря 2019 г.: 7,75%, 31 декабря 2018 г.: 10%).

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

14. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И ОПЕРАЦИОННЫМ РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (п.3 ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

Выручка и себестоимость

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Кинопрокат	631,210	603,944	27,266
Диджитал	36,005	3,293	32,712
Итого за 2020 год	667,215	607,237	59,978

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Кинопрокат	1,856,836	1,502,910	353,926

<i>Диджитал</i>	69,404	19,045	50,359
Итого за 2019 год	1,926,240	1,521,955	404,285

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

Прямые расходы

Прямые расходы были представлены следующими статьями:

Прямые расходы	2020 год	2019 год
По направлению Кинопрокат , в т.ч.		
Роялти	273,244	573,598
Рекламные расходы	291,763	841,963
Расходы на доставку и транспортировку	14,765	32,930
Расходы на печать копий	18,276	31,710
Расходы на дублирование	3,289	11,620
Прочие затраты	2,607	11,088
По направлению Диджитал , в т.ч.		
Рекламные и маркетинговые расходы	2,152	13,265
Информационные услуги	1,141	5,751
Прочие расходы	-	30
Итого прямые расходы	607,237	1,521,955

Управленческие расходы

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2020 год	2019 год
Затраты на оплату труда	40,244	135,319
Отчисления на социальные нужды	14,211	28,564
Аренда офиса	16,556	24,794
Консультационные и аудиторские услуги	12,591	24,159
Расходы на командировки	186	1,285
Расходы на негосударственное пенсионное страхование и страхование жизни персонала	940	5,108
Расходы на ИТ услуги	1,772	3,836
Расходы на интернет	1,679	2,942
Расходы на ДМС	488	2,811
Расходы на услуги связи	977	2,184
Амортизационные отчисления	217	822
Почтовые расходы	1,408	1,389
Расходы по расчету заработной платы	725	1,725
Расходы на содержание автомобилей	147	848
Представительские расходы	0	36
Расходы на программное обеспечение	79	159
Прочие	2,637	6,800
ИТОГО	94,857	242,781

15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2020 и 2019 годов были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы.

Прочие доходы	Доходы за 2020 год	Доходы за 2019 год
Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества	34,821	37,803
Доходы от продажи, выбытия и прочего списания основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров	8	-
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	-	176

Курсовые разницы	18,694	-
Списание кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	307	1,215
Восстановление/уменьшение резервов по сомнительным долгам,	-	456
Восстановление резерва на выплату выходного пособия сотрудникам	11,374	-
Восстановление резерва по штрафам по валютному законодательству	2,262	-
Признание дохода по договорам передачи права требования	644	1,620
Доходы от оказания маркетинговых и прочих услуг	14,450	5,521
Доходы по сделке с Юниверсал	20,988	-
Прочие	114	259
Итого прочие доходы	103,663	47,050

Прочие расходы	Расходы за 2020 год	Расходы за 2019 год
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции	1,878	10
Расходы по выплатам сотрудникам	-	34,057
Выбытие задолженности, по которой истек срок исковой давности	-	16,197
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	822	1,547
Расходы, связанные с покупкой/продажей валюты, отличной от рубля	495	1,116
Расходы, связанные с созданием резерва на аудит	-	2,923
Создание/отчисления в резервы по сомнительным долгам	3,645	-
Признание расходов по договорам передачи права требования	644	1,620
НДС, начисленный с безвозмездной реализации	425	860
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	-	38
Курсовые разницы	-	7,310
Расходы, связанные с оказанием маркетинговых услуг	6,550	-
Штрафы за нарушение валютного законодательства	-	-
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	2,853	-
Прочие	1,605	1,505
Итого прочие расходы	18,917	67,183

Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации, в 2020 году составила 0 тыс. руб. (в 2019 году – 0 тыс. руб.).

16. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Информация об отложенном налоге

	Сальдо на начало периода	Корректировки прошлых периодов	Изменения текущего периода	Сальдо на конец периода
Баланс временных разниц				
Временная разница 1 Разница, в связи с разными периодами признания в бухгалтерском и налоговом учете	1,010		(1,010)	-
Итого временные разницы	1,010	-	(1,010)	-
Применимая ставка налога	20%	20%	20%	20%
Итого ОНА/ОНО по временным разницам	202	-	(202)	-
Изменения правил налогообложения	-	-	-	-
Изменения применяемых налоговых ставок	-	-	-	-
Итого отложенный налог на прибыль	202	-	(202)	-

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения приведена в таблице ниже

		За 2020 год	За 2019 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	[1]	45,414	144,294
Ставка налога на прибыль, %	[2]	20%	20%

Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	[3] = [1] * [2]	9,083	28,858
Постоянный налоговый расход (доход):	[4]	(4,201)	28,089
Постоянный налоговый расход 1 - Прочие расходы		53	586
Постоянный налоговый расход 2 - Расходы на рекламу		(2,744)	16,067
Постоянный налоговый расход 3 - Расходы на создание резерва по сомнительной задолженности		729	(146)
Постоянный налоговый расход 4 - НДС, включаемый в расходы периода		-	161
Постоянный налоговый расход 5 - Расходы на создание резерва на выплаты сотрудникам		(2,092)	7,366
Постоянный налоговый расход 6 - Расходы на списание задолженности, по которой истек срок исковой давности		-	3,239
Постоянный налоговый расход 7 - Расходы на создание резерва на юридические, аудиторские услуги		(147)	816
Временная разница		(202)	(39)
Расход (доход) по налогу на прибыль	[5] = [3] + [4]	4,680	56,909

17. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- другие операции по передаче (поступлению) активов

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

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество					
1	TWENTIETH CENTURY FOX HOME ENTERTAINMENT INTERNATIONAL CORPORATION	США	Twentieth Century Fox Home Entertainment International Corporation имеет долю 1% в уставном капитале Общества	1%	-
2	TWENTIETH CENTURY FOX INTERNATIONAL CORPORATION	США	TWENTIETH CENTURY FOX INTERNATIONAL CORPORATION имеет долю 84% в уставном капитале Общества	84%	
3	Twentieth Century Fox Germany GmbH	Германия	Twentieth Century Fox Germany GmbH имеет долю 15% в уставном капитале Общества	15%	
Другие связанные стороны					
4	TWENTIETH CENTURY FOX INTERNATIONAL	США	Входит в группу Walt Disney Company	-	-

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
5	ООО «ДС»	РФ	Входит в группу Walt Disney Company	-	-
6	ООО «УДК СНГ»	РФ	Входит в группу Walt Disney Company	-	-

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

Признак связанности и вид задолженности	2020 год	2019 год	2018 год	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность, в т.ч. прочая					
- основного хозяйственного общества TWENTIETH CENTURY FOX INTERNATIONAL CORPORATION	-	13,940	25,305	В течение 30 дней после получения счета	Безналичная
- преобладающих (участвующих) хозяйственных обществ - TWENTIETH CENTURY FOX HOME ENTERTAINMENT INTERNATIONAL CORPORATION	-	-	16,196		Безналичная
- других связанных сторон - ООО «ДС»	16,269	-	-	в течение 10 рабочих дней с даты подписания Сторонами Акта	Безналичная
Авансы выданные					
- основному хозяйственному обществу TWENTIETH CENTURY FOX INTERNATIONAL CORPORATION	-	-	200,000	В течение 30 дней после получения счета	Безналичная
- других связанных сторон					
Кредиторская задолженность					
- основному хозяйственному обществу TWENTIETH CENTURY FOX INTERNATIONAL CORPORATION	1,031,585	758,342	680,557	В течение 30 дней после получения счета	Безналичная
- другим связанным сторонам ООО «УДК СНГ»	60	-	-	Оплата не позднее 30 рабочих дней с момента окончания отчетного периода на основании счетов	Безналичная

Виды и объем операций Общества со связанными сторонами:

Признак связанности и вид операции	2020 год	2019 год
Продажа товаров, работ, услуг (без НДС)		
- основное хозяйственное общество TWENTIETH CENTURY FOX INTERNATIONAL CORPORATION	43,206	69,404
- другие связанные стороны ООО «ДС»	13,511	-
Приобретение товаров, работ, услуг (без НДС)		
- основное хозяйственное общество TWENTIETH CENTURY FOX INTERNATIONAL CORPORATION	273,244	277,785
- другие связанные стороны ООО «УДК СНГ»	50	-
Продажа основных средств, нематериальных и прочих активов (без НДС)		
- другие связанные стороны	46,8	-

Признак связанности и вид операции	2020 год	2019 год
ООО «ДС»		
Списание кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам		
- другие связанные стороны TWENTIETH CENTURY FOX INTERNATIONAL	-	633

Существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

Признак связанности и вид операции	2020 год	2019 год
Поступление денежных средств от связанных сторон (текущие операции)		
- основное хозяйственное общество TWENTIETH CENTURY FOX INTERNATIONAL	61,899	91,729

18. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

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

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 2020 году компании в России применяли механизмы, направленные против уклонения от уплаты налогов с использованием низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования. Дальнейшее развитие получила концепция бенефициарного владения, налогового резидентства юридических лиц по месту осуществления фактической деятельности, постоянного представительства, а также подход к налогообложению контролируемых иностранных компаний в Российской Федерации.

Российские налоговые органы продолжают обращать пристальное внимание на операции российских компаний с иностранными компаниями группы, детально анализируют сделки на предмет их экономической обоснованности и прозрачной документальной подверженности, используя различные источники информации (документы, полученные от налогоплательщика, допросы свидетелей и контрагентов, общедоступные источники данных и другие).

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

Реализовано законодательство о международном автоматическом обмене информацией и документацией по международным группам компаний («МГК»), предусматривающее подготовку документации по МГК в отношении финансовых годов, начавшихся с 1 января 2017 года. Законодательство предусматривает подготовку трехуровневой документации по трансфертному ценообразованию (глобальной документации, национальной документации, странового отчета), а также уведомления об участии в МГК, консолидированная выручка которых за финансовый год, предшествующий отчетному периоду, составляет 50 миллиардов рублей и более в случае, если материнская компания МГК признается налоговым резидентом Российской Федерации, или если консолидированная выручка МГК превышает порог, установленный законодательством о предоставлении странового отчета иностранного государства, налоговым резидентом которого признается материнская компания МГК.

Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую

позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные 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 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Трансфертное ценообразование

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

Начиная с 1 января 2019 года отменен контроль за трансфертным ценообразованием по значительной части внутрироссийских сделок, а пороговое значение для трансграничных сделок, совершенных с одним и тем же взаимозависимым контрагентом, которые подлежат налоговому контролю цен, установлено в размере 60 миллионов рублей. Также контроль в области трансфертного ценообразования осуществляется в отношении некоторых типов сделок между независимыми предприятиями, например, в сделках с компаниями, расположенными в низконалоговых юрисдикциях, а также в сделках в области внешней торговли товарами мировой биржевой торговли (в случае, если превышен порог по оборотам в таких сделках в 60 миллионов рублей). При этом механизм встречной корректировки налоговых обязательств в случае налоговых доначислений по основаниям, связанным с нарушением правил трансфертного ценообразования, а также добровольные симметричные корректировки трансфертных цен и, как результат, налоговых обязательств, могут быть использованы при соблюдении определенных требований законодательства и только в отношении сделок, которые признаются контролируемыми.

Во внутригрупповых сделках, которые вышли из-под контроля ТЦО начиная с 2019 года, примененные трансфертные цены могут тем не менее проверяться территориальными налоговыми органами вне рамок ТЦО проверок на предмет получения необоснованной налоговой выгоды, а для определения размера налоговых доначислений могут применяться методы ТЦО.

В ноябре 2020 года были приняты изменения в статью 269 НК РФ, согласно которым расширен интервал предельных значений процентных ставок по долговым обязательствам на период с 1 января 2020 года по 31 декабря 2021 года. Данное изменение, в частности, расширяет список контролируемых долговых обязательств, для которых не требуется проведение отдельного анализа в области трансфертного ценообразования в соответствии с положениями раздела V.1 НК РФ. Также начиная с 2020 года необходимо углубление и усиление функционального анализа контролируемых сделок с нематериальными активами (НМА), в частности, требуется проведение функционального анализа сделок с НМА с учетом: (1) функций по разработке, совершенствованию, поддержанию в силе, защите, использованию НМА («DEMPPE»), а также контролю за выполнением этих функций; (2) рисков, связанных с данными функциями.

В 2020 году Общество определило свои налоговые обязательства, вытекающие из контролируемых сделок, на основе фактических цен сделок. Также Общество исполнило свои обязательства в отношении подготовки/поддачи соответствующей документации по МГК в установленные законодательством сроки.

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

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2018 г. не был создан

руководством ввиду незначительности его размера.

19. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2020 Г.

На 31.12.2020 был создан резерв по сомнительным долгам на сумму 4,650 тыс. рублей с учетом информации об оплаченной дебиторской задолженности после отчетной даты. В период с 01.01.2021 – 26.03.2021 г. была оплачена задолженность на сумму 70,601 тыс. рублей.

20. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

33.1 Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности общества в соответствии с информацией Минфина РФ от 14 сентября 2012 г. № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

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, страновым и региональным, репутационным 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.

Совет директоров Общества анализируют и утверждают политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

3. Финансовые риски

Общество подвержено 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, например, риск изменения цен на долевые инструменты. Статьи баланса Общества, подверженные рыночному риску, прежде всего, включают в себя торговую и прочую дебиторскую и кредиторскую задолженность, денежные средства и депозиты.

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, продает продукцию, приобретает товар и 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 выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам или клиентскому договору (в том числе в форме предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за и 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 и финансовых организациях.

Торговая дебиторская задолженность

Управление кредитным риском, связанным с покупателями, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с покупателями. Кредитное качество покупателя 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 покупателей.

Денежные депозиты

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

Подверженность кредитному риску

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

	2020 год	2019 год	2018 год
Дебиторская задолженность (п. 8 Пояснений)	86,360	502,149	671,622
Денежные средства и их эквиваленты (п. 9 Пояснений)	1,293,503	614,778	471,601
Итого	1,379,863	1,116,927	1,143,223

Убытки от обесценения

Необходимость признания обесценения изучается на каждую отчетную дату на индивидуальной основе по каждому покупателю. Информация о сомнительной (в том числе просроченной) дебиторской задолженности, и дебиторской задолженности на отчетную дату, если она отличается от приведенной стоимости и практически определима, приведена в п.п. 7 и 9 Пояснений. Общество не получало обеспечение в отношении причитающейся ему задолженности.

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, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. 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. Кроме того, сроки погашения задолженности, подлежащей выплате в течение 12 месяцев, по договоренности с текущими кредиторами могут быть перенесены на более поздние даты.

Ниже представлена обобщенная информация о недисконтированных 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.

Год, закончившийся 31 декабря 2020 г.	Менее 3-х месяцев	3-12 месяцев	Итого
Кредиторская задолженность по поставщикам		1,034,108	1,034,108
Оценочные обязательства		2,190	2,190
Прочая кредиторская задолженность		101	101
Итого		1,036,399	1,036,399

Год, закончившийся 31 декабря 2019 г.	Менее 3-х месяцев	3-12 месяцев	Итого

Кредиторская задолженность по поставщикам		849,997	849,997
Оценочные обязательства		47,760	47,760
Прочая кредиторская задолженность		32,197	32,197
Расчеты по налогам и сборам		73,863	73,863
Итого		1,003,817	1,003,817

Год, закончившийся 31 декабря 2018 г.	Менее 3-х месяцев	3-12 месяцев	Итого
Кредиторская задолженность по поставщикам		802,855	802,855
Оценочные обязательства		127,991	127,991
Прочая кредиторская задолженность		54,554	54,554
Итого		985,400	985,400

4. *Другие виды рисков*

4.1 *Правовые риски*

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок

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

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества 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 проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Внешний рынок

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

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Внутренний рынок

Часть оборудования Общества, импортируется и/или изготавливается из комплектующих иностранного производства. Изменение правил таможенного контроля и пошлин может нести для Общества риски, связанные с ростом стоимости приобретаемых основных средств, а также увеличение сроков поставки необходимого

оборудования и/или запасных частей, что в свою очередь может повлиять на рост затрат Общества и увеличить вероятность возникновения отказов в технологической инфраструктуре сети.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

4.2 Страновые и региональные риски

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

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

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

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

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

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

4.3 Репутационные риски

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

Руководитель

«30» июня 2021



Смирнов В.А.
(расшифровка подписи)