
**Общество с ограниченной ответственностью
«МТВ Нетворкс Энте́ртейнмент Восток»**

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

за 2021 год

СОДЕРЖАНИЕ

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

I.	Общие сведения	1
1.	Информация об Обществе.....	1
2.	Операционная среда Общества.....	1
II.	Учетная политика	3
1.	Основа составления	3
2.	Активы и обязательства в иностранных валютах	3
3.	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	3
4.	Денежные средства	3
5.	Задолженность покупателей и заказчиков.....	4
6.	Уставный и добавочный капитал	4
7.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	4
8.	Расчеты по налогу на прибыль	5
9.	Признание доходов	5
10.	Признание расходов.....	5
11.	Изменения в учетной политике Общества на 2021 год.....	6
III.	Раскрытие существенных показателей	7
1.	Запасы	7
2.	Дебиторская задолженность	7
3.	Денежные средства	8
4.	Уставный и добавочный капитал.....	8
5.	Кредиторская задолженность	8
6.	Налоги.....	9
7.	Выручка от продаж.....	10
8.	Расходы по обычным видам деятельности.....	11
9.	Прочие доходы и прочие расходы.....	11
10.	Связанные стороны.....	12
11.	Оценочные обязательства и условные обязательства.....	15
12.	События после отчетной даты.....	16

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «MTV Нетворкс Энтертейнмент Восток» (далее «Общество») образовано в 2010 году и занимается предоставлением неисключительного права операторам платного телевидения на использование в своей сетке вещания транслируемого сигнала телевизионных каналов Paramount Comedy («Парамаунт Камеди»), Paramount Channel («Парамаунт Ченэл»), Paramount Channel HD («Парамаунт Ченэл Эйч Ди»), Paramount Comedy HD («Парамаунт Камеди Эйч Ди»), MTV Hits («ЭмТиВи Хитс»), MTV 90s (ЭмТиВи девяностых) – ранее назывался MTV Rocks («ЭмТиВи Рокс»), MTV 00s («ЭмТиВи нулевых») - ранее назывался VH1 European («ВиЭйч 1 Юропиан»), Spike (Спайк), Spike HD (Спайк Эйч Ди) (код вида деятельности 60.20 Деятельность в области телевизионного вещания).

Телеканалы Spike (Спайк) и Spike HD (Спайк Эйч Ди) с 01.06.2021 года прекратили вещание.

Телеканал MTV Hits («ЭмТиВи Хитс») прекратил вещание с 01.07.2021.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 7 чел. (31 декабря 2020 года – 7 чел., 31 декабря 2019 года – 7 чел.).

Общество зарегистрировано по адресу: 117105, г. Москва, Варшавское ш. д. 9, стр. 1Б.

Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений.

21 декабря 2015 года согласно протоколу внеочередного собрания участников Общества № 82 от 21 декабря 2015 года был создан Совет директоров. В состав участников Совета директоров входят:

1. Бальмонт Елена Владимировна;
2. Майорец Максим Андреевич;
3. Исаков Иван Юрьевич.

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества (генеральный директор). Генеральным директором Общества является Мелисина Марина Александровна.

2. Операционная среда Общества

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

В 2021 году продолжающаяся политическая напряженность усилилась в результате дальнейшего развития ситуации с Украиной, которая негативно повлияла на сырьевые и финансовые рынки и усилила волатильность, в особенности валютных курсов. С декабря 2021 года ситуация продолжала ухудшаться и остается крайне нестабильной. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках.

Ожидаются введение дополнительных санкций и ограничение деловой активности организаций, осуществляющих свою деятельность в регионе, а также последствия для экономики в целом, полный спектр и возможный эффект которых не представляется возможным оценить.

В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила эпидемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Некоторые указанные выше меры были впоследствии смягчены, но по состоянию на 31.12.2021 уровень распространения инфекции оставался высоким, доля вакцинированных была относительно низкой и существовал риск того, что российские государственные органы будут вводить дополнительные ограничения в последующих периодах, в том числе в связи с появлением новых разновидностей вируса.

На дату подписания отчётности часть ограничительных мер снята.

В 2021 году экономика России демонстрировала положительную динамику восстановления от пандемии. Этому также способствовало восстановление мировой экономики и повышение цен на мировых товарных рынках. Тем не менее более высокие цены на некоторых рынках в России и по всему миру также способствуют росту инфляции в России.

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

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

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

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

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

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

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

Курсы валют составили:

Дата	Валюта	Курс, руб.
31 декабря 2021 г.	Доллар США	74,2926
31 декабря 2020 г.	Доллар США	73,8757
31 декабря 2019 г.	Доллар США	61,9057

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

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

4. Денежные средства

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

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

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

Поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями, отражаются свернуто по строкам «Прочие поступления» / «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств.

5. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

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

6. Уставный и добавочный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости доли, принадлежащей участнику. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

Добавочный капитал представляет собой вклад участника в имущество Общества в соответствии со ст. 27 Закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 8 февраля 1998 года №14-ФЗ и уставом Общества.

Создание резервного капитала не предусмотрено.

7. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

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

Общество создает оценочные обязательства по предстоящей оплате неиспользованных отпусков работникам и оценочные обязательства по бонусам сотрудникам.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работников, страховых взносов.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

8. Расчеты по налогу на прибыль

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

9. Признание доходов

Выручка от оказания услуг признается по мере оказания услуг и предъявления покупателям расчетных документов. Она отражена в отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества признаны курсовые разницы и прочие доходы.

10. Признание расходов

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с оказанием услуг по предоставлению прав на вещание телевизионного сигнала, за исключением управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

Расходы, связанные с продвижением брендов и телеканалов, на организацию акций, флэш-мобов, выставок, а также на рекламу на традиционных носителях, учитываются в составе коммерческих расходов. Данные расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы на услуги банка;
- курсовые разницы;
- прочие расходы.

11. Изменения в учетной политике Общества на 2021 год

Изменение ФСБУ 5/2019 «Запасы»

При составлении бухгалтерской отчетности за 2021 год Общество применило изменения в ФСБУ 5/2019 «Запасы», вступающие в силу для бухгалтерской отчетности за 2021 год.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 перспективно.

III. Раскрытие существенных показателей

Информацию, представленную в данном разделе, следует рассматривать в дополнение к табличной форме Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Запасы

Информация о наличии и движении запасов приведена в таблице 1.1 «Запасы» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 2.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Информация по составу дебиторской задолженности приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Расчеты с агентом ООО «ВИМН Медиа Восток» по сбору денежных средств	90 000	33 439	43 849
Покупатели и заказчики	69 404	120 038	134 577
Резерв по сомнительным долгам	(984)	(1 353)	(2 214)
Расчеты по налогам и сборам	4 884	15 237	12 033
Авансы выданные	-	-	418
Прочая дебиторская задолженность	1 022	923	1 847
Итого дебиторская задолженность (строка 1230)	164 326	168 284	190 510

Расчеты по налогам и сборам

Наименование показателя	тыс. руб.		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Налог на прибыль	4 787	15 140	11 930
НДС при исполнении обязанностей налогового агента	95	95	95
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1	1	8
НДС	1	1	-
Итого	4 884	15 237	12 033

Прочая дебиторская задолженность

Наименование показателя	тыс. руб.		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Платежи (взносы) по добровольному страхованию на случай смерти и причинения вреда здоровью	553	391	417
Расчеты с покупателями и заказчиками из стран СНГ по налогам, удерживаемым за пределами РФ	420	532	1 430
Расчеты с банком	49	-	-
Итого	1 022	923	1 847

3. Денежные средства

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Средства на расчетных счетах	15 110	9 747	8 030
Средства на валютных счетах	12 007	230	145
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)	27 117	9 977	8 175

Денежные потоки по прочим поступлениям (строка № 4119 отчета о движении денежных средств) включают в себя следующее:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2021 г.	2020 г.
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	3 113	-
Проценты на остаток по счету ООО «Дойче банк»	398	333
Поступление гос. субсидий (антиковидные меры)	-	170
Итого прочих поступлений	3 511	503

Денежные потоки по прочим платежам (строка 4129 отчета о движении денежных средств) включают в себя следующее:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2021 г.	2020 г.
Результат купли-продажи валюты	768	-
Банковская комиссия	373	285
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	-	7 731
Прочие	10	153
Итого прочих платежей	1 151	8 169

4. Уставный и добавочный капитал

Зарегистрированная величина уставного капитала Общества составляла на отчетные даты 10 тыс. руб., 100 % доли принадлежало одному участнику – юридическому лицу ООО «МТВ Нетворк Восток» (Россия).

По состоянию на 31 декабря 2021 – 2019 гг. уставный капитал Общества полностью оплачен денежными средствами.

В 2011 году на основании решения учредителя Общества был сформирован добавочный капитал в размере 282 тыс. руб. как вклад участника в капитал общества в соответствии со ст. 27 Закона «Об обществах с ограниченной ответственностью».

5. Кредиторская задолженность

Информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 2.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся

проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Информация по составу кредиторской задолженности приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Поставщики и подрядчики	109 387	68 911	81 062
Расчеты по налогам и сборам	1 007	2 274	3 391
Авансы полученные	276	3 296	636
Прочая кредиторская задолженность	202	11 200	11 007
Итого кредиторская задолженность (строка 1520)	110 872	85 681	96 096

Кредиторская задолженность по налогам и сборам

Наименование показателя	тыс. руб.		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
НДС	1 007	2 274	3 391
Итого	1 007	2 274	3 391

6. Налоги

Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по оказанным услугам начисляется на дату фактического оказания услуг.

Сумма НДС по оказанным услугам в 2021 году составила 95 311 тыс. руб. (130 541 тыс. руб. – в 2020 году). Сумма НДС, начисленная с безвозмездной передачи в 2021 году, составила 103 тыс. руб. (246 тыс. руб. – в 2020 году). НДС по приобретенным ценностям составил 96 148 тыс. руб. (125 229 тыс. руб. – в 2020 году), в том числе предъявленный к вычету – 87 434 тыс. руб. (112 978 тыс. руб. – в 2020 году).

Налог на прибыль организации

Наименование	2021		2020	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Условный расход по налогу на прибыль / (Условный доход по налогу на прибыль)		4 236		5 226
Постоянные налоговые расходы (ПНР)				
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения	36 242	7 248	43 725	8 745
Итого ПНР	36 242	7 248	43 725	8 745
Отложенные налоговые активы (ОНА)				
Начисление ОНА				
По оценочному обязательству по предстоящей выплате вознаграждений	3 334	667	-	-
По резервам сомнительных долгов	264	53	38	7

Наименование	2021		2020	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
По оценочному обязательству по предстоящей оплате неиспользованных отпусков	35	7	-	-
По иным основаниям	57	12	8	2
Погашение ОНА				
По резервам сомнительных долгов	(634)	(127)	(899)	(180)
По оценочному обязательству по предстоящей оплате неиспользованных отпусков	(-)	(-)	(1 233)	(247)
По иным основаниям	(8)	(2)	(517)	(103)
Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль	3 048	610	(2 603)	(521)
Итого текущий налог на прибыль		12 094		13 450
Налогооблагаемая прибыль / (убыток)	60 468		67 253	
Сумма, на которую организация освобождена от обязанности уплатить налог на прибыль за II квартал 2020 г.		-		4 731

В соответствии с Федеральным законом от 08.06.2020 N 172-ФЗ "О внесении изменений в часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации" организации, осуществляющие деятельность в отраслях российской экономики, в наибольшей степени пострадавших в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции, освобождены от исполнения обязанности уплатить за II квартал 2020 г. авансовые платежи по налогу на прибыль. Во II квартале 2020г. Общество соответствовало критериям предоставления данного освобождения. Сумма, на которую организация освобождена от обязанности уплатить налог на прибыль за II квартал 2020 г., отражена как уменьшение величины расхода по налогу на прибыль, признаваемого в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".

Применяемая ставка по налогу на прибыль

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

Страховые взносы

Согласно Федеральному закону № 172 от 08.06.2020 Общество получило поддержку в виде освобождения от исполнения обязанности по уплате страховых взносов за II квартал 2020 года в сумме 979 тыс. руб.

7. Выручка от продаж

В составе строки 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах учитывается выручка, сформированная в связи с предоставлением операторам кабельного телевидения неисключительного права на трансляцию каналов, а также услуг рекламы.

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2021 г.	2020 г.
Предоставление права вещания канала	493 764	670 221
Доходы от участия в маркетинговых акциях	613	1 275
Итого выручка от реализации (строка 2110)	494 377	671 496

8. Расходы по обычным видам деятельности

Информация по составу расходов по обычным видам деятельности приведена в таблице ниже:

	тыс. руб.	
Вид расхода по обычным видам деятельности	2021 г.	2020 г.
Лицензионные платежи за использование контента и технологии	275 906	383 260
Услуги связи	62 223	79 081
Расходы на агентское вознаграждение	22 474	47 855
Роялти за использование торговой марки	18 545	25 187
Обслуживание смарт-карт	1 654	2 191
Техническая поддержка, связанная с распространением телевизионных каналов	1 161	-
Прочие	-	26
Итого себестоимость продаж (строка 2120)	381 963	537 600
Маркетинговые расходы на продвижение бренда	35 671	41 027
Итого коммерческие расходы (строка 2210)	35 671	41 027
Консультационные услуги	29 962	35 058
Расходы на оплату труда управленческого персонала, включая налоги и взносы	17 616	22 885
Оценочные обязательства по вознаграждениям, включая налоги и взносы	3 369	-
Аренда офиса	1 699	1 564
Расходы по добровольному страхованию	1 296	1 182
Юридические услуги	404	-
Услуги связи	104	118
Прочие	302	216
Итого управленческие расходы (строка 2220)	54 752	61 023

Дополнительная информация по составу расходов по обычным видам деятельности приведена в разделе 3. «Расходы по обычным видам деятельности» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основные средства, полученные в аренду

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 года в составе арендованных основных средств числится офисное помещение, расположенное по адресу: 117105, г. Москва, Варшавское ш., д. 9 стр. 1Б, арендованное на основании договора субаренды, заключенного с ООО «ВИМН Медиа Восток» – прочей связанной стороной.

Площадь арендуемого помещения составляет 61,92 м². Срок действия договора до 30 июня 2023 года. Стоимость арендуемых помещений не указывается, так как информация о ней отсутствует в договорах аренды или актах приемки-передачи.

9. Прочие доходы и прочие расходы

Прочие доходы

	тыс. руб.	
Наименование дохода	2021 г.	2020 г.
Положительные курсовые разницы по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	14 631	13 839
Восстановление неиспользованных резервов	38	463
Списание задолженности по сроку давности	-	389
Доход от продажи иностранной валюты	-	37
Прочий доход	-	1 402
Итого (строка 2340)	14 669	16 130

Прочие доходы в 2020 году включают в себя сумму 170 тыс. руб., полученную из бюджета в качестве субсидии, предусмотренной постановлением Правительства Российской Федерации от 24 апреля 2020 г. № 576 "Об утверждении Правил предоставления в 2020 году из федерального бюджета субсидий субъектам малого и среднего предпринимательства, ведущим деятельность в отраслях российской экономики, в наибольшей степени пострадавших в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции"

Прочие расходы

Наименование расхода	тыс. руб.	
	2021 г.	2020 г.
Отрицательные курсовые разницы по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	13 618	20 742
Убытки от продажи иностранной валюты	770	179
НДС списанный на прочие расходы	680	386
Расходы на услуги банков	430	285
Резерв по сомнительным долгам	264	38
Списание задолженности по сроку давности	54	59
Прочий расход	112	490
Итого (строка 2350)	15 928	22 179

10. Связанные стороны

Общество контролируется ООО «МТВ Нетворкс Восток» (далее «Основное общество»), которому принадлежит 100% доли Общества.

Конечной контролирующей организацией является компания ООО «Легаси Медиа».

Прочими связанными сторонами Общества (далее «прочие связанные стороны») являются связанные стороны, входящие в группу компаний Парамант (Paramount), которой принадлежит 19% участия в уставном капитале Основного общества и которая назначает в совет директоров Основного общества одного из трех его директоров.

Бенефициарным владельцем Общества является Майорец Максим Андреевич.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	тыс. руб.		
	Дебиторская задолженность (включено в строку 1230 бухгалтерского баланса)		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Прочие связанные стороны			
ООО «ВИМН Медиа Восток» – задолженность по агентским соглашениям	90 000	33 439	43 849
Итого	90 000	33 439	43 849

Наименование связанной стороны	тыс. руб.		
	Кредиторская задолженность (включено в строку 1520 бухгалтерского баланса)		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Прочие связанные стороны			

Наименование связанной стороны	Кредиторская задолженность (включено в строку 1520 бухгалтерского баланса)		
Виаком Интернашенал Медиа Нетворкс Ю.К. Лимитед (Соединенное Королевство Великобритании и Северной Ирландии) – задолженность за предоставление международных медиа-услуг	22 455	50 143	39 909
ООО «МТВ Нетворкс Мьюзик Восток» – задолженность по договору за размещение рекламы на каналах MTV, MTV HD	11 580	7 953	14 718
МТВ Нетворкс Юроп Инк (США) – роялти за использование торговой марки	2 314	3 915	4 432
Парамаунт Пикчерс Корпорейшн (США) - роялти за использование торговой марки	1 954	1 260	1 709
Спайк Кейбл Нетуоркс, Инк (США) – роялти за использование торговой марки	-	833	8 812
ООО «ВИМН Медиа Восток» – задолженность за использование контента и технологии	55 116	-	-
ООО «ВИМН Медиа Восток» – задолженность за предоставление агентских, маркетинговых, административных и прочих услуг	12 589	-	-
Итого	106 008	64 104	69 580

Задолженность ООО «ВИМН Медиа Восток» (прочая дебиторская задолженность) в рамках агентского договора погашается посредством взаимозачета с торговой кредиторской задолженностью по компании ООО «ВИМН Медиа Восток», которая возникла в рамках договоров на использование контента и технологии, а также договоров на предоставление, маркетинговых, административных и прочих услуг. Встречные требования являются однородными по своему характеру и погашаются по сроку наступления данных требований.

Закупки у связанных сторон

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях группы компаний Парамаунт (Paramount).

Наименование связанной стороны	тыс. руб.	
	2021 г.	2020 г.
Прочие связанные стороны		
ООО «ВИМН Медиа Восток» – предоставление сублицензий на использование некоторых знаков, ТВ программ и другой интеллектуальной собственности группы компаний Парамаунт (Paramount).	275 906	383 260
ООО «ВИМН Медиа Восток» – предоставление агентских, маркетинговых, административных и прочих услуг	66 862	95 901
Виаком Интернашенал Медиа Нетворкс Ю.К. Лимитед (Соединенное Королевство Великобритании и Северной Ирландии) - предоставление международных медиа-услуг	32 361	40 894
ООО «МТВ Нетворкс Мьюзик Восток» – услуги по размещению рекламы на каналах MTV, MTV HD	16 960	21 174
МТВ Нетворкс Юроп Инк (США) – роялти за использование торговой марки	12 959	15 094
Парамаунт Пикчерс Корпорейшн (США) – роялти за использование торговой марки	4 732	5 585
Спайк Кейбл Нетуоркс, Инк (США) – роялти за использование торговой марки	848	4 501
Виаком Интернешнл, Инк. (США) – роялти за использование торговой марки	6	6
Итого	410 634	566 415

Дивиденды, объявленные и выплаченные Основному обществу

Величина дивидендов в 2021 году была утверждена решением единственного участника Общества № 103 от 31 марта 2021 года в сумме 2 272 тыс. руб., решением единственного

участника Общества № 104 от 13 мая 2021 года в сумме 8 302 тыс. руб., решением единственного участника Общества №105 от 09 августа 2021 года в 9 723 тыс. руб., решением единственного участника Общества № 106 от 08 ноября 2021 года в сумме 7 467 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2021 г. дивиденды выплачены Основному обществу в полном объеме.

Величина дивидендов в 2020 году была утверждена решением единственного участника Общества № 99 от 30 марта 2020 года в сумме 181 тыс. руб., решением единственного участника Общества № 100 от 12 мая 2020 года в сумме 10 116 тыс. руб., решением единственного участника Общества №101 от 26 августа 2020 года в сумме 2 755 тыс. руб., решением единственного участника Общества № 102 от 30 октября 2020 года в сумме 1 515 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2020 г. дивиденды выплачены Основному обществу в полном объеме.

Поступления и платежи – связанные стороны

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Строка ОДДС	Поступления	
		2021 г.	2020 г.
Прочие связанные стороны			
ООО «ВИМН Медиа Восток» – поступления по агентскому договору	4111	173 333	207 801

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Строка ОДДС	Платежи	
		2021 г.	2020 г.
Основное общество			
ООО «МТВ Нетворкс Восток» – перечисление дивидендов	4322	27 764	14 567
Прочие связанные стороны			
Виаком Интернашенал Медиа Нетворкс Ю.К. Лимитед (Соединенное Королевство Великобритании и Северной Ирландии) - предоставление международных медиа-услуг	4121	60 513	37 514
ООО «МТВ Нетворкс Мьюзик Восток» - оплата по договору на размещение рекламы на телеканалах MTV, MTV HD	4121	13 938	32 174
МТВ Нетворкс Юроп Инк (США) – роялти за использование торговой марки	4121	14 559	15 612
Спайк Кейбл Нетуоркс, Инк (США) – роялти за использование торговой марки	4121	1 681	12 481
Парамаунт Пикчерс Корпорейшн (США) – роялти за использование торговой марки	4121	4 038	6 034
ООО «ВИМН Медиа Восток» - вознаграждение по договору поручения за совершение юридических действий	4121	404	-
Виаком Интернешнл, Инк. (США) – роялти за использование торговой марки	4121	5	5

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общества относится генеральный директор и главный бухгалтер. В 2021 году были произведены начисления заработной платы в сумме 13 338 тыс. руб. (в 2020 году – 12 735 тыс. руб.) которые полностью были выплачены. Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

11. Оценочные обязательства и условные обязательства

Оценочные обязательства

Информация по наличию и движению оценочных обязательств приведена в разделе 4. «Оценочные обязательства» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условные обязательства

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

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

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

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

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

12. События после отчетной даты

С конца 2021 года наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. 24 февраля 2022 года цены на нефть превысили 100 долларов США за баррель, обменный курс рубля достиг 100 рублей за 1 евро и 90 рублей за 1 доллар США. В связи с кардинальными изменениями внешних условий для российской экономики Центральный банк Российской Федерации 28 февраля 2022 года повысил ключевую ставку до 20% годовых.

Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне в конечном итоге стабилизируются вышеуказанные финансовые показатели.

Был объявлен ряд санкций, ограничивающих доступ российских организаций к финансовым рынкам евро и долларов США, включая лишение доступа к международной системе SWIFT, и в такой ситуации это может еще больше повлиять на способность Общества переводить или получать средства.

Руководством группы компаний Paramount (Парамаунт) планируется временная приостановка своей деятельности в России с середины марта 2022 года. Приостановка предоставления и лицензирования контента для вещания каналов потребует времени из-за существующих договорных, технических и других сложностей. На данный момент невозможно достоверно оценить, когда произойдет приостановка деятельности по распространению линейных каналов.

С середины марта 2022 Обществом приостанавливается реклама и продвижение контента и каналов. На дату подписания бухгалтерской отчетности Общество продолжает осуществлять свою деятельность по трансляции всех телевизионных каналов своей линейки.

Группа компаний Paramount (Парамаунт) планирует продажу доли (19%) в уставном капитале ООО «МТВ Нетворкс Восток», в связи с чем компании группы Paramount (Парамаунт) более не будут являться связанными сторонами Общества.

Данные факты указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Уполномоченный представитель

ООО «МТВ Нетворкс Э터테인먼트 Восток»

По доверенности от 07.10.2021

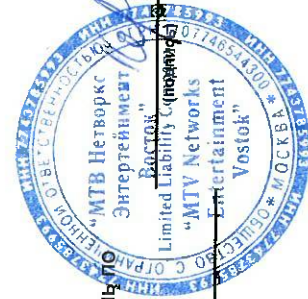


/Чернышева С.В./

04 марта 2022 года

1. Запасы
1.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2021г.	405	-	50	(282)	-	X	-	173	-
	5420	за 2020г.	104	-	369	(68)	-	X	-	405	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	315	-	-	(191)	-	-	-	124	-
	5421	за 2020г.	37	-	278	-	-	-	-	315	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2021г.	90	-	50	(91)	-	-	-	49	-
	5427	за 2020г.	67	-	91	(68)	-	-	-	90	-



Уполномоченный представитель по доверенности б/н от 07.10.2021

04 марта 2022 г.

Чернышева Светлана
Валентиновна
(расшифровка подписи)

2. Дебиторская и кредиторская задолженность
2.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	взыскание на финансовый результат	поташение	начисление резерва	поступление причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	169 637	(1 353)	164 372	(264)	(168 859)	633	-	-	-	-	165 310	(984)
	5530	за 2020г.	192 724	(2 214)	168 015	(38)	(191 102)	899	-	-	-	-	169 637	(1 353)
в том числе:														
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	120 038	(1 353)	68 411	(264)	(119 045)	633	-	-	-	69 404	(984)
Авансы выданные	5512	за 2020г.	134 577	(2 214)	118 582	(38)	(133 121)	899	-	-	-	120 038	(1 353)	
	5512	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5532	за 2020г.	418	-	-	-	(418)	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	5513	за 2021г.	15 237	-	4 977	-	(15 330)	-	-	-	-	4 884	-	
	5533	за 2020г.	12 033	-	15 140	-	(11 936)	-	-	-	-	15 237	-	
Расчеты с агентом по сбору денежных средств	5514	за 2021г.	33 439	-	90 000	-	(33 439)	-	-	-	-	90 000	-	
	5534	за 2020г.	43 849	-	33 439	-	(43 849)	-	-	-	-	33 439	-	
Прочая	5515	за 2021г.	923	-	864	-	(885)	-	-	-	-	1 022	-	
	5535	за 2020г.	1 847	-	864	-	(1 778)	-	-	-	-	923	-	
Итого	5500	за 2021г.	169 637	(1 353)	164 372	(264)	(168 859)	633	X	X	X	165 310	(984)	
	5520	за 2020г.	192 724	(2 214)	168 015	(38)	(191 102)	899	X	X	X	169 637	(1 353)	

Уполномоченный представитель по доверенности б/н от 07.10.2021

04 марта 2022 г.

Чернышева Светлана
Валентиновна
(расшифровка подписи)

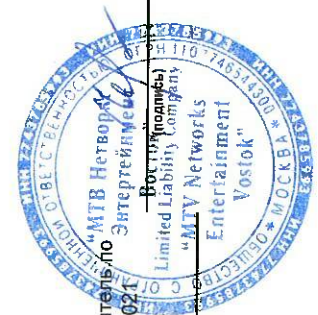


2.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
Всего	5540	39 623	38 640	46 502	51 134	48 921
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5542	39 623	38 640	46 502	51 134	48 921

2.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма Долга по сделке, операции)	поступление	погашение	списание на финансовый результат				
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	85 681	110 599	-	(85 408)	-	-	-	110 872	
	5580	за 2020г.	96 096	75 341	-	(85 756)	-	-	-	85 681	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	68 911	109 387	-	(68 911)	-	-	-	109 387	
	5581	за 2020г.	81 062	60 497	-	(72 648)	-	-	-	68 911	
авансы полученные	5562	за 2021г.	3 296	3	-	(3 023)	-	-	-	276	
	5582	за 2020г.	636	3 056	-	(395)	-	-	-	3 296	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	2 274	1 007	-	(2 274)	-	-	-	1 007	
	5583	за 2020г.	3 391	2 274	-	(3 391)	-	-	-	2 274	
прочая	5566	за 2021г.	11 200	202	-	(11 200)	-	-	-	202	
	5586	за 2020г.	11 007	9 515	-	(9 322)	-	-	-	11 200	
Итого	5550	за 2021г.	85 681	110 599	-	(85 408)	-	X	X	110 872	
	5570	за 2020г.	96 096	75 341	-	(85 756)	-	X	X	85 681	



Чернышова Светлана
Валентиновна
(расшифровка подписи)

Уполномоченный представитель по доверенности б/н от 07.10.2021

04 марта 2022 г.

2.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5990	28 493	44 799	57 493
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5991	28 493	44 799	57 493

Уполномоченный
представитель по
доверенности б/н от
07.10.2021

04 марта 2022 г.



Чернышева Светлана Валентиновна

(расшифровка подписи)

3. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	92	212
Расходы на оплату труда	5620	15 207	20 407
Отчисления на социальные нужды	5630	2 409	2 478
Прочие затраты	5650	454 678	616 553
Итого по элементам	5660	472 386	639 650
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	472 386	639 650

Уполномоченный
представитель по
доверенности б/н
от 07.10.2021

Чернышева Светлана

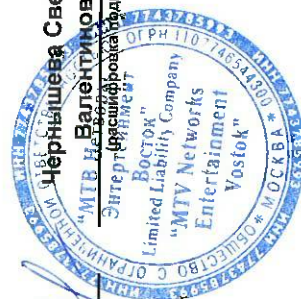
Энтертейнмент

«Восток»

«MTV Networks Entertainment Vostok»

(подпись)

04 марта 2022 г.



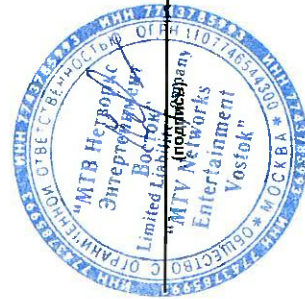
4. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
Оценочные обязательства - всего в том числе:	5700	750	3 370	-	-	4 120
По неиспользованным отпускам	5701	750	36	-	-	786
По бонусам сотрудникам	5702	-	3 334	-	-	3 334

Наименование показателя	Код	Остаток на начало предыдущего года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец предыдущего периода
Оценочные обязательства - всего в том числе:	5710	1 983	-	(1 233)	-	750
По неиспользованным отпускам	5711	1 983	-	(1 233)	-	750
По бонусам сотрудникам	5712	-	-	-	-	-

Уполномоченный представитель по доверенности б/н от 07.10.2021

04 марта 2022 г.



Чернышева Светлана
Валентиновна
(расшифровка подписи)