

## ОГЛАВЛЕНИЕ

|     |  |    |
|-----|--|----|
| 1.  | <i>ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ</i>                                    | 2  |
| 2.  | <i>ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ</i>                 | 2  |
| 3.  | <i>ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА</i>                                   | 7  |
| 4.  | <i>ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ</i>                                 | 8  |
| 5.  | <i>ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ</i>                           | 8  |
| 6.  | <i>ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ</i>                  | 8  |
| 7.  | <i>ПРОЧИЕ АКТИВЫ</i>                                       | 9  |
| 8.  | <i>УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ</i>                                    | 9  |
| 9.  | <i>ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА</i>                                    | 9  |
| 10. | <i>ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</i>                             | 10 |
| 11. | <i>КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ</i>                          | 11 |
| 12. | <i>РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА</i> | 12 |
| 13. | <i>ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ</i>                             | 13 |
| 14. | <i>РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ</i>                        | 14 |
| 15. | <i>СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ</i>                                   | 14 |
| 16. | <i>УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ</i>            | 20 |
| 17. | <i>ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</i>      | 23 |
| 18. | <i>УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</i>                              | 27 |
| 19. | <i>СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2021 Г.</i>      | 27 |

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Карат-Русс' Медиа» за 2021 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Карат-Русс' Медиа» (далее «Общество») за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели указаны в круглых скобках.

### 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества: 129226, г. Москва, улица Сельскохозяйственная, д. 11, кор.3, этаж 1, помещение III, офис 42.

Фактический адрес Общества: 123112, г. Москва, Пресненская набережная, д 6, стр.2.

Зарегистрировано Общество 09 сентября 2011 г. МРИ ФНС России №46 по г. Москве.

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

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7717707438.

Основными видами деятельности Общества в 2021 году являлись:

- оказание агентских услуг;
- деятельность рекламных агентств;
- оказание рекламно-информационных услуг, способных содействовать продвижению товаров и услуг клиентов Общества.

Общество работает в одном операционном сегменте.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в в 2021 году составила 197 человек, в 2020 году - 151 человек, в 2019 году - 137 человек.

В 2021 году Генеральным директором Общества являлась Силкина Мария Владимировна.

На 31 декабря 2021 г. последним известным акционером в цепочке собственников является публичная компания Денцу Инк. (Dentsu Inc.), а конечными бенефициарами являются физические лица, данные по которым отсутствуют.

### 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

#### *Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (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. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2021 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

#### *Неопределенность оценочных значений*

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость

активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- Оценочное обязательство предстоящих бонусов работникам;
- Оценочное обязательство предстоящих отпусков работникам.

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

### **Основные средства**

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации 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:

| <b>Группы основных средств</b> | <b>Сроки полезного использования</b> |
|--------------------------------|--------------------------------------|
| Вторая группа                  | от 2 лет до 3 лет                    |
| Четвертая группа               | от 5 лет до 7 лет                    |
| Пятая группа                   | от 7 лет до 10 лет                   |

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

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

Общество арендует помещения площадью 966,8 м кв. по адресу Пресненская набережная, д.6, стр. 2. Предмет договора: временное владение и пользование помещением на срок аренды. Срок окончания действия договора аренды 20.12.2022. Стоимость помещения не указана в договоре.

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

### **Материально-производственные запасы**

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

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

предназначенные для продажи;

используемые для управленческих нужд общества.

В соответствии с п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат 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 средней себестоимости.

### *Дебиторская задолженность*

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

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

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

### *Доходы*

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

Доходы от основных видов деятельности признаются в составе выручки.

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

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

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

### *Расходы*

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

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

Учет прямых расходов, непосредственно относящихся к оказанию услуг, признаваемых основными видами деятельности Общества, осуществляется на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в разрезе выполняемых договоров на оказание услуг и организуется по элементам расходов.

(Расходы на оплату труда персонала, непосредственно участвующего в процессе оказания услуг (включая вознаграждения по гражданско-правовым договорам), суммы взносов в Пенсионный фонд РФ, фонд социального страхования РФ, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования, начисленные на эти расходы; амортизационные отчисления по основным средствам, непосредственно используемым при оказании услуг).

#### *Учет расходов по займам и кредитам*

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

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

#### **Учет финансовых вложений**

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

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

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

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

В случае, если проверка на обесценение подтвердит устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

#### *Способы оценки имущества*

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

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного самим Обществом, по стоимости его изготовления.

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

#### *Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков*

##### *Денежные средства и их эквиваленты*

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных

средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев. Также общество относит к денежным эквивалентам средства, задействованные в рамках договора кэш-пуллинга, в соответствии с которым участвующие стороны (компании группы Dentsu Aegis Network в России) открыли расчетные счета в ПАО Росбанк для осуществления периодических перечислений денежных средств между счетами участников пула.

#### *Свернутое отражение денежных потоков*

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

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

В конце 2019 года Общество заключило договор безрегрессного факторинга с компанией ООО «РБ Факторинг» (Фактор) №F-07/19-493S от 16.10.2019 г. Финансирование представляет собой оплату Фактором проданной (уступленной) дебиторской задолженности в отношении средств к получению от Принципала, предназначенных к последующему перечислению поставщику. Фактор по договору оплачивает данные требования в течение 3 дней, перечисляя аванс в размере 95% от уступленной суммы, а затем перечисляет оставшуюся сумму, за вычетом комиссии после полной оплаты дебитора. Полученные суммы от Фактора показываются по строке 4116 Отчета о движении денежных средств в полной сумме, а соответствующие суммы, перечисленные поставщику, по строке 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги». Таким образом, данные операции представляются в Отчете о движении денежных средств развернуто.

Дебиторская задолженность контрагента перестает отражаться в балансе в момент ее передачи Фактору. Полученные денежные средства от Фактора показываются за минусом суммы его комиссионного вознаграждения по строке 4116 Отчета 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.

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

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец

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

#### *Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте*

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

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

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

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2021 г. составил:

- Доллар США – 74,2926 рублей (31 декабря 2020: 73,8757 рублей);
- Евро – 84,0695 рублей (31 декабря 2020: 90,6824 рублей);
- Фунт стерлингов Соединенного королевства – 100,0573 рублей (31 декабря 2020: 100,0425 рублей).

#### *Затраты, относящиеся к следующим отчетным периодам*

Затраты, произведенные обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов» (п. 19 ПБУ 10/99 «Расходы организации»), и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы».

#### **Уровень существенности**

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

#### *Изменения в учетной политике*

Общество не вносило изменения в учетную политику в 2021 году по сравнению с 2020 годом и не планирует вносить изменения в учетную политику на 2022 год по сравнению с 2021 годом.

### **3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА**

Основные средства, числящиеся на балансе Общества, используются при осуществлении текущей

деятельности по производству рекламных работ и услуг.

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

По состоянию на 31 декабря 2021 г. балансовая стоимость основных средств без учета износа составила 14 437 тыс. руб. (31 декабря 2020 г. 13 727 тыс. руб., 31 декабря 2019 г. 12 247 тыс. руб.).

В том числе накопленная амортизация по состоянию на 31 декабря 2021 г. составила 10 275 тыс. руб.; (31 декабря 2020 г. 10 913 тыс. руб., 31 декабря 2019 г. 9 023 тыс. руб.).

#### 4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

##### Предоставленные займы

По состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 гг. предоставленные займы отсутствуют.

#### 5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице ниже настоящего пояснения.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. сумма дебиторской задолженности, выраженной в иностранной валюте, по расчетам с покупателями составляет: 286 тыс. руб. (EUR), 38 716 тыс. руб. (USD). По состоянию на 31 декабря 2020 г.: 2 682 тыс. руб. (EUR), 4 534 тыс. руб. (USD). По состоянию на 31 декабря 2019 г.: 15 445 тыс. руб. (EUR), 22 814 тыс. руб. (USD).

Единица измерения: в тыс. рублей

| Дебиторская задолженность   | 31 декабря 2021  | 31 декабря 2020  | 31 декабря 2019  |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)                   | 418 171          | 439 286          | 290 851          |
| Расчеты с покупателями и заказчиками                                      | 2 518 019        | 2 103 538        | 2 998 706        |
| Расчеты по налогам и сборам   | 3 286            | 9 603            | 396              |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению                          | 10 023           | 9 992            | 16 574           |
| Расчеты с подотчетными лицами   | 120              | -                | 5                |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям                                  | 10 000           | -                | 10               |
| Проценты по займам  | 10 477           | 84 355           | 11 304           |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками (за привлечение клиентских объемов) | 620 213          | 667 619          | 823 226          |
| Резерв по сомнительным долгам   | (13 339)         | (13 339)         | (13 339)         |
| Факторинг   | 82 700           | 72 892           | 18 326           |
| <b>Итого дебиторская задолженность составила</b>                          | <b>3 659 671</b> | <b>3 373 946</b> | <b>4 146 059</b> |

#### 6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

В 2018 году Общество заключило договоры займа с использованием кэш-пулинга с ООО «Денцу Эйджис Си Эс». Согласно договору денежные средства ежедневно перечисляются и аккумулируются на открытом мастер-счете в ПАО «Росбанк». В Отчете о движении денежных средств обороты по 58 счету в рамках договора кэш-пулинга показываются свернуто.

Проценты, полученные по кэш-пулингу отражаются в денежных потоках от текущих операций по строке прочие поступления (стр. 4119).

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

Единица измерения: в тыс. рублей

| Наименование  | 2021 год         | 2020 год         | 2019 год         |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках   | 172 105          | 51 490           | 9 473            |
| Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках | -                | -                | 1 854            |
| Кэш-пулинг  | 2 151 758        | 2 233 072        | 2 190 134        |
| Денежные эквиваленты (депозит)                            | 1 561            | 1 500            | 53 740           |
| <b>Итого денежные средства и эквиваленты</b>              | <b>2 325 425</b> | <b>2 286 062</b> | <b>2 255 201</b> |

С ноября 2019 года Общество внедрило финансовый инструмент – факторинг, поступления по которому отражаются по стр. 4116 в отчете о движении денежных средств.

Единица измерения: в тыс. рублей

| Наименование показателя | Итого<br>поступило за<br>2021 год | Итого<br>поступило за<br>2020 год |
|-------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Факторинг               | 7 161 328                         | 5 172 961                         |
| <b>Итого</b>            | <b>7 161 328</b>                  | <b>5 172 961</b>                  |

На 31 декабря 2021 г. у Общества отсутствуют ограничения на пользование денежными средствами.

## 7. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Единица измерения: в тыс. рублей

| Виды активов   | 2021 год     |           | 2020 год     |           | 2019 год     |            |
|--|--------------|-----------|--------------|-----------|--------------|------------|
|  | Внеоборотные | Оборотные | Внеоборотные | Оборотные | Внеоборотные | Оборотные  |
| Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий | -            | -         | -            | -         | 22           | -          |
| Долгосрочный депозит по аренде                           | 3 402        | -         | 3 402        | -         | 3 402        | -          |
| Затраты, признанные расходами будущих периодов           | -            | 2         | -            | 2         | -            | 161        |
| <b>Итого</b>   | <b>3 402</b> | <b>2</b>  | <b>3 424</b> | <b>2</b>  | <b>3462</b>  | <b>161</b> |

## 8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества оплачен 100% денежными средствами и составлял на 31 декабря 2021 года 9 500 тыс. руб., на 31 декабря 2020 г. 9 500 тыс. рублей; 31 декабря 2019 г. – 9 500 тыс. рублей.

## 9. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

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

Единица измерения: в тыс. рублей

| Наименование | 2021 год              |                      | 2020 год              |                      | 2019 год              |                      |
|--------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
|              | Краткосрочные заемные | Долгосрочные заемные | Краткосрочные заемные | Долгосрочные заемные | Краткосрочные заемные | Долгосрочные заемные |
|              |                       |                      |                       |                      |                       |                      |

|                                  | средства       | средства | средства       | средства | средства         | средства |
|----------------------------------|----------------|----------|----------------|----------|------------------|----------|
| Кредиты банков                   | 810 433        | -        | 768 000        | -        | 1 990 272        | -        |
| Прочие займы                     | -              | -        | -              | -        | -                | -        |
| Проценты по краткосрочным займам | 2 587          | -        | 15 653         | -        | 6 750            | -        |
| <b>Итого заемные средства</b>    | <b>813 020</b> |          | <b>786 653</b> |          | <b>1 997 022</b> |          |

У Общества отсутствовали штрафные санкции в отношении кредитов выше по состоянию на 31 декабря 2019 - 2021 гг.

### Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2021 г. имели следующую структуру:

Единица измерения: в тыс. рублей

| Наименование             | Остаток кредитов на 31 декабря 2021 г., тыс. руб. | Остаток кредитов на 31 декабря 2020 г., в валюте кредита с указанием валюты | Годовая процентная ставка, % | Срок погашения            | Предоставленные обеспечения                            | % начисленный за 2021 год | Остаток % непогашенных на 31 декабря 2021 г., тыс. руб. | % начисленный за 2020 год | Остаток % непогашенных на 31 декабря 2020 г., тыс. руб. |
|--------------------------|---|---|------------------------------|---------------------------|--|---------------------------|---|---------------------------|---|
| <b>Кредиты:</b>          |   |   |                              |                           |  |                           |   |                           |   |
| ПАО РОСБАНК              | -   | -   | 8,27%                        | 3 месяца с выплаты транша | Корпоративная гарантия от Dentsu Aegis Network Limited | 12 935                    | -   | 2 112                     | -   |
| МИДЗУХО БАНК (МОСКВА) АО | 810 433   | 768 000   | 7,07%                        | 3 месяца с выплаты транша | Корпоративная гарантия от Dentsu Aegis Network Limited | 118 242                   | 2 587   | 113 345                   | 15 653  |
| <b>Итого кредиты</b>     | <b>810 433</b>                                    | <b>1 990 272</b>  | <b>-</b>                     | <b>-</b>                  | <b>-</b>   | <b>131 177</b>            | <b>2 587</b>  | <b>115 457</b>            | <b>15 653</b>   |

## 10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Единица измерения: в тыс. рублей

| Период   | Резерв на оплату отпусков | Резерв на выплату бонусного вознаграждения за год | Резерв на оплату предстоящего аудита | Итого         |
|--|---------------------------|---|--------------------------------------|---------------|
| <b>31 декабря 2019 г.</b>  | <b>21 663</b>             | <b>15 468</b>                                     | <b>-</b>                             | <b>37 132</b> |
| Признано в отчетном периоде  | 28 677                    | 43 604  | -                                    | 72 280        |
| Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности | (25 160)                  | (43 457)  | -                                    | (68 617)      |
| <b>31 декабря 2020 г.</b>  | <b>25 180</b>             | <b>15 616</b>                                     | <b>-</b>                             | <b>40 796</b> |

|  |               |               |          |               |
|--|---------------|---------------|----------|---------------|
| Признано в отчетном периоде  | 31 392        | 51 402        | -        | 82 794        |
| Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности | (23 496)      | (32 539)      | -        | (56 035)      |
| <b>31 декабря 2021 г.</b>  | <b>33 076</b> | <b>34 479</b> | <b>-</b> | <b>67 555</b> |

#### Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2021 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2021 г. будет использован в 2022 году. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2021 г.

#### Резервы на предстоящую выплату годовой премии

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом бонусных вознаграждений работников за год, не выплаченных по состоянию на 31 декабря 2021 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2021 г. будет использован в 2022 году.

По мнению руководства, фактический расход по выплате вознаграждений не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2021 г.

### 11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

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

По состоянию на 31 декабря 2021 г. сумма кредиторской задолженности, выраженной в иностранной валюте, по расчетам с покупателями составляет: 2 012 тыс.руб. (EUR), 6 574 тыс.руб. (USD), 2 423 тыс.руб. (GBP).. На 31 декабря 2020 года составила 1 913 тыс.руб. (EUR), 4 039 тыс.руб. (USD). На 31 декабря 2019 года 19 066 тыс. руб. (EUR), 20 246 тыс. руб. (USD), 2 353 тыс. руб. (GBP)..

#### Единица измерения: в тыс. рублей

| Кредиторская задолженность                               | 31 декабря 2021  | 31 декабря 2020  | 31 декабря 2019  |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками                    | 2 786 691        | 2 601 133        | 2 620 501        |
| Расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные) | 353 596          | 470 245          | 191 110          |
| Расчеты по налогам и сборам                              | 3 208            | 8 043            | 38 951           |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению         | 655              | 624              | 9 257            |
| Расчеты с подотчетными лицами                            | 12               | 12               | -                |
| Расчеты с учредителями                                   | -                | -                | -                |
| <b>Итого кредиторская задолженность составила</b>        | <b>3 144 150</b> | <b>3 080 057</b> | <b>2 859 819</b> |

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

#### Единица измерения: в тыс. рублей

| Наименование    | 31 декабря 2021 | 31 декабря 2020 | 31 декабря 2019 |
|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Пенсионный фонд | -               | -               | -               |

| Наименование   | 31 декабря<br>2021 | 31 декабря<br>2020 | 31 декабря<br>2019 |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| Фонд обязательного медицинского страхования  | -                  | -                  | -                  |
| Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний) | 112                | 112                | 112                |
| Фонд обязательного пенсионного страхования   | 543                | 511                | 9 145              |
| <b>Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами</b>   | <b>655</b>         | <b>623</b>         | <b>9 257</b>       |

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

Единица измерения: в тыс. рублей

| Наименование                                   | 31 декабря<br>2021 | 31 декабря<br>2020 | 31 декабря<br>2019 |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| Налог на добавленную стоимость                 | -                  | 8 043              | 17 514             |
| Налог на транспортные средства                 | -                  | -                  | -                  |
| Налог на доходы физических лиц                 | -                  | -                  | -                  |
| Прочие налоги и сборы (налог с дивидендов)     | -                  | -                  | -                  |
| Налог на прибыль                               | 3 208              | -                  | 21 437             |
| <b>Итого задолженность по налогам и сборам</b> | <b>3 208</b>       | <b>8 043</b>       | <b>38 951</b>      |

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

## 12. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

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

Единица измерения: в тыс. рублей

| Виды деятельности                 | Выручка от продажи работ, услуг |                |
|-----------------------------------|---------------------------------|----------------|
|                                   | 2021 год                        | 2020 год       |
| Реализация рекламных работ, услуг | 941 927                         | 563 911        |
| Предоставление агентских услуг    | 447 986                         | 378 253        |
| <b>Итого за год</b>               | <b>1 389 913</b>                | <b>942 164</b> |

Себестоимость оказанных работ, услуг (стр. 2120 Отчета о финансовых результатах) включает:

Единица измерения: в тыс. рублей

| Наименование  | 2021 г. | 2020 г. |
|---|---------|---------|
| Затраты на оплату труда (включая резервы по премиям и отпускам) | 396 465 | 336 124 |
| Размещение РИМ *  | 513 460 | 256 668 |
| Аренда помещения и эксплуатационные услуги                      | 37 805  | 55 553  |
| Услуги сторонних организаций                                    | 11 861  | 4 269   |
| Амортизация   | 2 257   | 1 886   |

|              |                |                |
|--------------|----------------|----------------|
| <b>Итого</b> | <b>961 848</b> | <b>654 500</b> |
|--------------|----------------|----------------|

\*\* - за вычетом бонусов за объем

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

**Единица измерения: в тыс. рублей**

| <b>Наименование</b>   | <b>2021 г.</b> | <b>2020 г.</b> |
|---|----------------|----------------|
| Затраты на оплату труда (включая резервы по премиям и отпускам) | 49 790         | 64 386         |
| Аренда нежилого помещения и эксплуатационные услуги             | 6 237          | 10 641         |
| IT расходы  | 950            | 8 851          |
| Аудиторские услуги  | 4 950          | 5 636          |
| Медицинское страхование   | 4 807          | 4 744          |
| Курьерские услуги   | 1 779          | 2 698          |
| Консультационные услуги   | 10 190         |                |
| Парковка  | 1 420          | 2 051          |
| Прочие профессиональные услуги                                  | 20 309         | -              |
| Материалы   | 561            | 1 994          |
| Прием посетителей   | 1 121          | 1 323          |
| Услуги связи  | 517            | 540            |
| Программное обеспечение   | 19 356         | 110            |
| Транспортные расходы  | 260            | 328            |
| Тендеры   | 7 005          |                |
| Исследования  | 12 500         | -              |
| Услуги PR   | 6 000          | -              |
| Прочие  | 4 908          | 4 423          |
| <b>Итого</b>  | <b>152 660</b> | <b>107 725</b> |

### 13. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

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

**Единица измерения: в тыс. рублей**

| <b>Наименование</b>                    | <b>2021 г.</b> | <b>2020 г.</b> |
|--|----------------|----------------|
| Вознаграждение за привлечение клиентов | 194 846        | 197 373        |
| Восстановление резерва                 | 18 563         | 28 134         |
| Покупка/продажа валюты                 | 273            | -              |
| Курсовые разницы                       | 1 130          | 3 234          |
| Прочие                                 | 271            | 67             |
| <b>Итого</b>                           | <b>215 083</b> | <b>228 808</b> |

Доходы в виде вознаграждения за привлечение клиентских объемов представляют собой скидку от поставщика – медиа площадки, предоставляемую Обществу за существенные объемы размещения рекламы. По существу, данное вознаграждение представляет собой уменьшение себестоимости. В 2020-2021 гг. Общество преимущественно работало в рамках агентских договоров, выручка по которым представляет собой комиссию агента, а себестоимость складывается из расходов на заработную плату сотрудников отдела рекламы и медиа планирования, поэтому не представляется возможным уменьшение себестоимости на сумму полученных премий.

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

**Единица измерения: в тыс. рублей**

| Наименование                                     | 2021 г.        | 2020 г.       |
|--|----------------|---------------|
| Комиссия банка (включая операции по кэш-пулингу) | 120 567        | 57 229        |
| Страхование                                      | 3 423          | 5 985         |
| Проведение мероприятий*                          | 14 336         | 5 373         |
| Привлечение клиентских объемов                   | 26 350         | 17 872        |
| Страхование от несчастных случаев                | 961            | 1 239         |
| Расходы на подарки                               | 1 717          | 1 179         |
| Реклама и поддержание позитивного имиджа         | 10 003         |               |
| Материальная помощь                              | -              | 669           |
| Хоз. Расходы                                     | 373            | 375           |
| Членский взнос                                   | 200            | 339           |
| Покупка/продажа валюты                           | -              | 329           |
| Представительские расходы                        | 293            | 325           |
| Налоги   | 343            | 236           |
| Услуги сторонних организаций                     | 19 358         | -             |
| Прочие   | 4 699          | 7 336         |
| <b>Итого</b>                                     | <b>202 624</b> | <b>98 486</b> |

\*статья расходов на мероприятия включает в себя услуги по организации корпоративного мероприятия для сотрудников Общества

#### 14. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Единица измерения: в тыс. рублей

| Наименование  | за 2021 год   | за 2020 год   |
|---|---------------|---------------|
| Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету | 268 955       | 320 363       |
| Сумма условного расхода по налогу на прибыль        | 53 791        | 64 072        |
| Постоянные разницы                                  | 11 193        | 5 795         |
| Временные разницы отчетного периода (изменение)     | (3 772)       | 29            |
| Налогооблагаемая прибыль, налоговый учет            | 343 780       | 349 487       |
| Ставка налога на прибыль                            | 20%           | 20%           |
| <b>Текущий налог на прибыль</b>                     | <b>68 756</b> | <b>69 897</b> |

Отложенные активы и обязательства:

Единица измерения: в тыс. рублей

| Наименование                        | На 31 декабря<br>2021 г. | На 31 декабря<br>2020 г. |
|-------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Сумма отложенного налогового актива | 9 563                    | 5 791                    |
| <b>Итого</b>                        | <b>9 563</b>             | <b>5 791</b>             |

#### 15. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

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

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

| №                                       | Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица | Основание, в силу которого сторона признается связанной                  | Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, % | Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, % |
|---|--|--|--|--|--|
| <b>Основное хозяйственное общество</b>  |  |  |  |  |  |
| 1.                                      | «Хуллбитт Лимитед»   | СУ1066, Кипр, Никосия, Темистокли Дерви Джулиа Хаус, 3                   | Единственный участник  | 100%   | –  |
| <b>Основной управленческий персонал</b> |  |  |  |  |  |
| 2.                                      | Силкина М.В. (с 1 января 2021 года)  | Россия, г. Москва  | Генеральный директор   | –  | –  |
| <b>Другие связанные стороны</b>         |  |  |  |  |  |
| 3.                                      | ООО «Эйджис Медиа Си Эс» / с 6 марта 2015 г. ООО «Денцу Эйджис Си Эс»              | г. Москва, Сыромятнический пр., д. 4, стр. 2, пом. V, ком. 6             | Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество | –  | –  |
| 4.                                      | ООО «Постерскоп»   | г. Москва, Осенний бульвар, д. 23, 4-ый этаж, помещение I, комната 10    | Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество | –  | –  |
| 5.                                      | ООО «Агентство Адвотч»/ООО «Адвотч Изобар»   | г. Москва, Пресненская набережная, д. 6, стр. 2, эт. 28, пом. I, ком. 26 | Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество | –  | –  |
| 6.                                      | ООО «Ай Проспект»  | г. Москва, Пресненская набережная, д. 6, стр. 2, эт. 10, пом. I, ком. 22 | Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество | –  | –  |
| 7.                                      | ООО «Денцу Эйджис Диджитал»/ООО «Денцу Диджитал»                                   | г. Москва, Пресненская набережная, д. 6, стр. 2, эт. 28, ком. 19         | Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество | –  | –  |
| 8.                                      | ООО «Агентство Трафик»/ ООО «Трафик Изобар»  | 195009, г. Санкт-Петербург, ул. Комсомола, д. 41, оф. 429                | Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество | –  | –  |
| 9.                                      | ООО «AMHET»  | г. Москва, Пресненская набережная, д. 6, стр. 2, эт. 10, пом. I, ком. 26 | Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество | –  | –  |
| 10.                                     | Dentsu Aegis UK Ltd.   | Великобритания, NW1 3BF; Лондон, 10 Тритон стрит, REGENT'S PLACE         | Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество | –  | –  |

| №   | Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица                          | Основание, в силу которого сторона признается связанной         | Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, % | Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, % |
|-----|--|---|---|--|--|
|     |  |   |   |  |  |
| 11. | Carat, a trading division of Dentsu Aegis London Limited                           | 10 Triton Street, Regent's Place London NW1 3BF   | Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит | -  | -  |
| 12. | Dentsu Aegis Network Ltd   | 10 Triton Street Regent's Place London NW1 3BF  | Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит | -  | -  |
| 13. | Vizeum Medya ve İletişim Hizmetleri A.Ş.   | Gondel 1, 1186 MJ AMSTELVEEN the Netherlands  | Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит | -  | -  |
| 14. | Dentsu Aegis Network Estonia SIA   | Narva mnt.7D, Tallin, Estonia   | Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит | -  | -  |
| 15. | Vizeum Kazakhstan (KZ004)/ ТОО Визеум Казахстан                                    | Республика Казахстан, г. Алматы, А15Е2Т5 (050059), пр.Аль-Фараби, д.19/1, 5 этаж, блок 3Б         | Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит | -  | -  |
| 16. | Carat Kazakhstan/ ТОО Карат Казахстан  | 050059, Республика Казахстан, г. Алматы, А15Е2Т5 (050059), пр.Аль-Фараби, д.19/1, 2 этаж, блок 4Б | Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит | -  | -  |
| 17. | ООО «Визеум Хэлс»  | 123112 г. Москва, Пресненская наб., 6, стр. 2, офис 2005  | Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит | -  | -  |
| 18. | ООО «ААПС МЕДИА»   | 123022, город Москва, улица 2-я Звенигородская, дом 13, стр. 42                                   | Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит | -  | -  |
| 19  | Dentsu One Spain   | Glorieta del Mar Caribe, 1 (Edificio Tucumán) – 28043, Spain                                      | Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит | -  | -  |

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

**Единица измерения: в тыс. рублей**

| Наименование   | 2021 год         | 2020 год         | 2019 год         | Форма расчетов |
|--|------------------|------------------|------------------|----------------|
| <b>Дебиторская задолженность (в т.ч. задолженность по кэш-пулингу)</b>   |                  |                  |                  |                |
| ООО «Денцу Эйджис Си Эс»/ ООО «Денцу Си Эс»  | 2 488 648        | 2 735 913        | 2 467 976        | Денежная       |
| ООО «АМНЕТ»  | 328 394          | 441 446          | 521 492          | Денежная       |
| ООО «Денцу Эйджис Диджитал»/ ООО «Денцу Диджитал»/ АМНЕТ (до 29.11.2021_Денцу Диджитал)  | 121 935          | 121 448          | 176 608          | Денежная       |
| ООО «Постерскоп»   | 70 564           | 23 140           | 64 725           | Денежная       |
| ООО «Ай Проспект»  | 73 458           | 57 881           | 53 701           | Денежная       |
| ООО «ААПС МЕДИА»   | 14 746           | 6 539            | 6 121            | Денежная       |
| ООО «Агентство Адвотч»/Адвотч Изобар   | 6 318            | 4 126            | 2 382            | Денежная       |
| Dentsu Aegis Network Estonia SIA   | -                | -                | 1 267            | Денежная       |
| ООО «Агентство Трафик»/Трафик Изобар   | 1                | 72               | 72               | Денежная       |
| Vizeum Medya ve İletişim Hizmetleri A.Ş.   |                  | -                | 68               | Денежная       |
| Dentsu Aegis UK Ltd./ Dentsu Aegis Global (a division of Dentsu Aegis London Limited)/ DENTSU UK LIMITED (до 01.11.2021_DENTSU LONDON LIMITED) | -                | -                | -                | Денежная       |
| Carat, a trading division of Dentsu Aegis London Limited   | -                | -                | -                | Денежная       |
| Vizeum Kazakhstan (KZ004)  | -                | -                | -                | Денежная       |
| Dentsu One Spain   | 286              | -                | -                | Денежная       |
| <b>Итого</b>   | <b>3 104 350</b> | <b>3 390 565</b> | <b>3 294 412</b> |                |
| <b>Кредиторская задолженность</b>  |                  |                  |                  |                |
| ООО «АМНЕТ»  | 390 030          | 454 398          | 733 807          | Денежная       |
| ООО «Денцу Эйджис Си Эс»/ ООО «Денцу Си Эс»  | 293 239          | 675 226          | 624 997          | Денежная       |
| ООО «Денцу Эйджис Диджитал»/ ООО «Денцу Диджитал»/ АМНЕТ (до 29.11.2021_Денцу Диджитал)  | 703 998          | 453 672          | 479 271          | Денежная       |
| ООО «Ай Проспект»  | 545 549          | 383 799          | 349 478          | Денежная       |
| ООО «Постерскоп»   | 326 687          | 134 321          | 188 371          | Денежная       |
| ООО «Агентство Адвотч»/Адвотч Изобар   | 73 067           | 70 052           | 10 006           | Денежная       |
| Vizeum Kazakhstan (KZ004)  | 3 742            | -                | 4 881            | Денежная       |
| ООО «ААПС МЕДИА»   | 16 341           | 29 902           | 4 596            | Денежная       |
| ООО «Визеум Хэлс»  |                  | 4 100            | 4 100            | Денежная       |
| Dentsu Aegis Technology (UK207)/ Dentsu Aegis Network Ltd/ Dentsu International Limited (UK801)  | 2 423            | -                | 2 353            | Денежная       |
| Carat Kazakhstan   | 6 153            | 1 082            | 1 593            | Денежная       |

|  |                  |                  |                  |          |
|--|------------------|------------------|------------------|----------|
| ООО «Агентство Трафик»/Трафик Изобар     | -                | 26               | 132              | Денежная |
| Vizeum Medya ve İletişim Hizmetleri A.Ş. | -                | -                | 117              | Денежная |
| <b>Итого</b>                             | <b>2 361 229</b> | <b>2 202 478</b> | <b>1 085 974</b> |          |

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

Единица измерения: в тыс. рублей

| Продажа товаров, работ, услуг и прочие доходы  | 2021 год       | 2020 год<br>(без учета НДС) |
|--|----------------|-----------------------------|
| ООО «Амнет»  | 328 394        | 272 280                     |
| ООО «Денцу Эйджис Диджитал»/ ООО «Денцу Диджитал»/ АМНЕТ (до 29.11.2021 Денцу Диджитал)  | 121 935        | 121 448                     |
| ООО «Денцу Эйджис Си Эс»/ ООО «Денцу Си Эс»  | 109 403        | 123 797                     |
| ООО «Постерскоп»   | 47 650         | 12 198                      |
| ООО «Ай Проспект»  | 73 458         | 57 881                      |
| Vizeum Medya ve İletişim Hizmetleri A.Ş.   | -              | 3 362                       |
| Carat, a trading division of Dentsu Aegis London Limited   | -              | 1 676                       |
| ООО «ААПС МЕДИА»   | 13 273         | 6 539                       |
| Dentsu One Spain   | 286            | -                           |
| ООО «Агентство Адвотч»/Адвотч Изобар   | 6 318          | 3 921                       |
| Dentsu Aegis UK Ltd./ Dentsu Aegis Global (a division of Dentsu Aegis London Limited)/ DENTSU UK LIMITED (до 01.11.2021_DENTSU LONDON LIMITED) | -              | -                           |
| ООО «Агентство Трафик»/Трафик Изобар   | 1              | -                           |
| <b>Итого</b>   | <b>700 717</b> | <b>603 102</b>              |

| Приобретение товаров, работ, услуг и прочие расходы  | 2021 год          | 2020год<br>(без учета НДС) |
|--|-------------------|----------------------------|
| ООО «Денцу Эйджис Си Эс»/ ООО «Денцу Си Эс»  | 16 739 198        | 12 048 725                 |
| ООО «Амнет»  | 2 780 650         | 2 071 917                  |
| ООО «Денцу Эйджис Диджитал»/ ООО «Денцу Диджитал» АМНЕТ (до 29.11.2021 Денцу Диджитал)/  | 2 821 809         | 1 478 013                  |
| ООО «Ай Проспект»  | 2 558 953         | 1 360 806                  |
| ООО «Постерскоп»   | 2 001 836         | 627 117                    |
| Vizeum Kazakhstan (KZ004)  | 20 331            | -                          |
| ООО «Агентство Адвотч»/Адвотч Изобар   | 204 232           | 97 493                     |
| Carat Kazakhstan   | 16 067            | 6 407                      |
| ООО «ААПС МЕДИА»   | 63 918            | 68 450                     |
| Визеум Хэлс  | -                 | 350                        |
| Dentsu Aegis Technology (UK207)/ Dentsu Aegis Network Ltd/ Dentsu International Limited (UK801)  | 5 361             | -                          |
| ООО «Агентство Трафик»/Трафик Изобар   | 21                | -                          |
| Dentsu Aegis UK Ltd./ Dentsu Aegis Global (a division of Dentsu Aegis London Limited)/ DENTSU UK LIMITED (до 01.11.2021_DENTSU LONDON LIMITED) | 952               |                            |
| <b>Итого</b>   | <b>27 213 328</b> | <b>17 759 278</b>          |

| <b>Поступление денежных средств от связанных сторон *</b>   | <b>В течение 2021 года</b> | <b>В течение 2020 года (без учета НДС)*</b> |
|---|----------------------------|---|
| ООО «Денцу Эйджис Си Эс»/ ООО «Денцу Си Эс»   | 17 198 641                 | 14 885 581                                  |
| ООО «Денцу Эйджис Диджитал»/ ООО «Денцу Диджитал»/ АМНЕТ (до 29.11.2021_ Денцу Диджитал)  | 124 173                    | 183 839                                     |
| ООО «Амнет»   | 442 347                    | 182 168                                     |
| ООО «Ай Проспект»   | 58 631                     | 54 745                                      |
| Dentsu Aegis UK Ltd./ Dentsu Aegis Global (a division of Dentsu Aegis London Ltd)/ DENTSU UK LIMITED (до 01.11.2021_ DENTSU LONDON LIMITED) | -                          | -   |
| Carat, a trading division of Dentsu Aegis London Limited  |                            | 1 689                                       |
| ООО «Постерскоп»  | 324                        | 45 751                                      |
| Vizeum Medya ve İletişim Hizmetleri A.Ş.  | -                          | 3 528                                       |
| Dentsu Aegis Network Estonia SIA  | -                          | 1 080                                       |
| ООО «Агентство Адвотч»/Адвотч Изобар  | 4 133                      | 2 931                                       |
| ООО «Агентство Трафик»/Трафик Изобар  | 72                         | -   |
| Vizeum Kazakhstan (KZ004)   | -                          | -   |
| ООО «ААПС МЕДИА»  | 5 066                      | 5 316                                       |
| <b>Итого</b>  | <b>17 833 387</b>          | <b>15 547 635</b>                           |

Единица измерения: в тыс. рублей

| <b>Направление денежных средств связанным сторонам *</b>  | <b>В течение 2021 года</b> | <b>В течение 2020 года (без учета НДС)</b> |
|---|----------------------------|--|
| ООО «Денцу Эйджис Си Эс»/ ООО «Денцу Си Эс»   | 33 961 499                 | 27 010 551                                 |
| ООО «Амнет»   | 2 845 920                  | 2 315 188                                  |
| ООО «Денцу Эйджис Диджитал»/ ООО «Денцу Диджитал»/ АМНЕТ (до 29.11.2021_ Денцу Диджитал)  | 2 572 676                  | 1 506 577                                  |
| ООО «Ай Проспект»   | 2 397 954                  | 1 333 249                                  |
| ООО «Постерскоп»  | 1 809 568                  | 671 920                                    |
| Carat Kazakhstan  | 10 990                     | 7 359                                      |
| Vizeum Kazakhstan (KZ004)   | 17 173                     | 4 881                                      |
| ООО «Агентство Адвотч»/Адвотч Изобар  | 201 225                    | 48 159                                     |
| ООО «ААПС МЕДИА»  | 77 479                     | 47 560                                     |
| Dentsu Aegis Technology (UK207)/ Dentsu Aegis Network Ltd/ Dentsu International Limited (UK801)   | 3 032                      | 2 928                                      |
| ООО «Агентство Трафик»/ Трафик Изобар   | 47                         | 106  |
| Визеум Хэлс   | -                          | 4 450                                      |
| Vizeum Medya ve İletişim Hizmetleri A.Ş.  | -                          | 154  |
| Dentsu Aegis UK Ltd./ Dentsu Aegis Global (a division of Dentsu Aegis London Ltd)/ DENTSU UK LIMITED (до 01.11.2021_ DENTSU LONDON LIMITED) | 956                        |  |
| <b>Итого</b>  | <b>43 898 519</b>          | <b>32 953 082</b>                          |

\* Сумма включает обороты агента от имени принципала и по кеш-пулингу.

В течение 2021 и 2020 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу:

Единица измерения: в тыс. рублей

| <b>Наименование</b>  | <b>2021 год</b> | <b>2020 год</b> |
|--|-----------------|-----------------|
| Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск) | 11 510          | 18 807          |

## 16. 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 будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

В 2020 году негативное влияние на российскую экономику продолжают оказывать низкие цены на сырую нефть и значительная девальвация российского рубля, а также санкции, введенные против России некоторыми странами. Процентные ставки в рублях остаются высокими в результате поддержания Банком России ключевой ставки, которая на 31 декабря 2020 г. составила 4,25%. Совокупность указанных факторов привела к снижению доступности капитала, увеличению стоимости капитала, повышению инфляции и неопределенности относительно экономического роста, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

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

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

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

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

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

гостиничный сектор, перевозки, нефтяную промышленность, строительство, автомобильную отрасль, страхование и финансовый сектор;

— Значительное снижение спроса на товары и услуги, не являющиеся неотложными или жизненно-необходимыми;

— Рост экономической неопределенности, отражающийся в увеличивающейся волатильности стоимости активов и валютных курсов.

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

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

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

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

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

## **НЕДАВНИЕ СОБЫТИЯ НА УКРАИНЕ**

В последние несколько дней и недель, вслед за предпринятой Российской Федерацией специальной военной операцией в Украине, Соединенные Штаты Америки, Европейский союз и некоторые другие страны ввели дополнительные жесткие санкции в отношении Правительства РФ, а также крупных финансовых институтов и других предприятий и физических лиц в России. Кроме того, были введены ограничения на поставку различных товаров и услуг российским предприятиям. В качестве ответной меры Правительством РФ был принят комплекс мер валютного контроля, а Центральный Банк РФ повысил ключевую ставку до 20%.

### *Валютный риск*

Значительное обесценение российского рубля привело к тому, что долговые обязательства, а также денежные средства и эквиваленты денежных средств, выраженные в долларах США, были переоценены в сторону увеличения. Валютный риск не повлиял на величину прибыли или убытка (до налогообложения) в связи с несущественными бюджетами с клиентами и подрядчиками в валюте.

### *Процентный риск*

Значительная часть долговых обязательств Компании, составляющая на 31 декабря 2021 года 813 020

тыс. рублей, привязана к ключевой ставке Центрального банка РФ. Общество принимает все необходимые меры для снижения долговых обязательств перед банками.

#### *Кредитный риск*

Введение санкций скорее всего непосредственно повлияет на способность некоторых покупателей погасить свою задолженность перед Компанией; по состоянию на 31 декабря 2021 года непогашенная дебиторская задолженность таких покупателей составила 3 659 671 тыс. рублей. После начала ранее упомянутой специальной военной операции доля просроченной дебиторской задолженности не выросла по состоянию на сегодняшний день.

Следствием негативного влияния на российскую экономику скорее всего станет повышение кредитного риска по многим покупателям, что приведет к необходимости признать значительную дополнительную сумму ожидаемых кредитных убытков. Однако в настоящий момент количественно определить соответствующий финансовый эффект не представляется возможным.

#### *Обесценение*

Описанные события, по всей вероятности, приведут к значительному уменьшению выручки Компании, а также к повышению ставки дисконтирования. Однако в настоящий момент количественно определить соответствующий финансовый эффект не представляется возможным.

#### *Выручка*

Следует ожидать, что российская экономика пострадает от уже введенных и потенциальных будущих санкций, что может негативным образом сказаться на продажах Компании. Однако количественно определить соответствующий финансовый эффект не представляется возможным.

#### *Операционные расходы*

Так же меры валютного контроля, введенные Правительством РФ в феврале 2022 года, предусматривают обязательную продажу 80% поступлений в иностранной валюте от всех внешнеторговых договоров. Для Компании это не может привести к дополнительным затратам, связанным с приобретением иностранной валюты, необходимой чтобы рассчитываться по своим обязательствам при наступлении срока их погашения, в связи с несущественными бюджетами с клиентами и подрядчиками в валюте.

### **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 2021 году имело место дальнейшее внедрение механизмов, направленных против использования низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования, введенных в 2015 году. Также существенные изменения в 2021 году коснулись порядка определения недостаточной капитализации.

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 2021 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

### **Существующие иски против Общества**

Иски против Общества на момент подготовки настоящей отчетности отсутствуют

## **17. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

### **1. *Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество***

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

### **2. *Механизм управления рисками***

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

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

### **3. *Финансовые риски***

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

#### **3.1 *Рыночный риск***

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевыми инструментами.

#### **Риск изменения процентной ставки**

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

#### **Валютный риск**

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

#### **3.2 *Кредитный риск***

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

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

### **Торговая дебиторская задолженность**

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

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

### **Подверженность кредитному риску**

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

Единица измерения: в тыс. рублей

| Наименование  | 2021 год         | 2020 год         | 2019 год         |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Дебиторская задолженность                                       | 3 659 671        | 3 373 946        | 4 146 059        |
| Денежные средства и денежные эквиваленты<br>(в т.ч. кэш-пулинг) | 2 325 425        | 2 286 062        | 2 255 201        |
| Финансовые вложения   | -                | -                | -                |
| <b>Итого</b>  | <b>5 985 096</b> | <b>5 660 008</b> | <b>6 401 260</b> |

Операции с денежными средствами Общество в основном осуществляет через банки ПАО «Росбанк» и АО «Мидзухо банк (Москва)». По данным Fitch Ratings ПАО «Росбанк» имеет рейтинг устойчивости капитала в 2021 г. – BVB. АО «Мидзухо банк (Москва)» является дочерней структурой Mizuho Bank, Ltd. (Япония), имеющей кредитный рейтинг на уровне A-.

### **3.3 Риск ликвидности**

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, а также задолженность по кредитным линиям. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришла к выводу, что она является низкой. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

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

Единица измерения: в тыс. рублей

| Год, закончившийся 31 декабря 2021 г.           | По требованию | 3-12 месяцев     | 1-5 лет | Более 5 лет | Итого            |
|---|---------------|------------------|---------|-------------|------------------|
| Кредиторская задолженность                      | -             | 3 144 150        | -       | -           | 3 144 150        |
| Краткосрочная задолженность по кредитным линиям | -             | 810 433          | -       | -           | 810 433          |
| <b>Итого</b>                                    | -             | <b>3 954 583</b> | -       | -           | <b>3 954 583</b> |

| Год, закончившийся 31 декабря 2020 г.           | По требованию | 3-12 месяцев     | 1-5 лет | Более 5 лет | Итого            |
|---|---------------|------------------|---------|-------------|------------------|
| Кредиторская задолженность                      | -             | 3 080 057        | -       | -           | 3 080 057        |
| Краткосрочная задолженность по кредитным линиям | -             | 768 000          | -       | -           | 768 000          |
| <b>Итого</b>                                    | -             | <b>3 848 057</b> | -       | -           | <b>3 848 057</b> |

| Год, закончившийся 31 декабря 2019 г.           | По требованию | 3-12 месяцев     | 1-5 лет | Более 5 лет | Итого            |
|---|---------------|------------------|---------|-------------|------------------|
| Кредиторская задолженность                      | -             | 2 859 819        | -       | -           | 2 859 819        |
| Краткосрочная задолженность по кредитным линиям | -             | 1 990 272        | -       | -           | 1 990 272        |
| <b>Итого</b>                                    | -             | <b>4 850 091</b> | -       | -           | <b>4 850 091</b> |

#### 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 незначительные в связи с ограниченным числом валютных операций.

###### *Внешний рынок*

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

###### Риски, связанные с изменением налогового законодательства

###### *Внутренний рынок*

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

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

определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

### *Внешний рынок*

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

#### **4.2 Страновые и региональные риски**

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

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

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена негативному влиянию из-за значительного снижения цен на сырую нефть, значительной девальвации российского рубля, а также санкций, введенных против России некоторыми странами. Кроме того, в первые месяцы 2020 года на мировом рынке наблюдалась значительная нестабильность, вызванная вспышкой коронавируса.

Вместе с другими факторами это привело к резкому снижению цен на нефть и фондовых индексов, а также курса российского рубля. Данные события еще больше повышают уровень неопределенности в российской бизнес-среде.

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

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

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

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

## 18. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

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

## 19. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2021 Г.

С 1 января 2021 г. генеральный директор Общества Силкина Мария Владимировна. Других существенных событий после отчетной даты, влияющих на отчетность за 2021 год, кроме описанных в разделе 16 «Условные обязательства и условные активы» в отношении пандемии коронавируса, не выявлено.

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

Генеральный директор Общества

М.В. Силкина

Дата



«28» марта 2022 г.