

ООО «ТНТ-Симбирск»

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

---

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**ООО «ТНТ-СИМБИРСК»**  
**ЗА 2020 ГОД**

Общие сведения**1. Общие сведения**

Общество с ограниченной ответственностью «ТНТ-Симбирск» - сокращенное название ООО «ТНТ-Симбирск» создано путем реорганизации в форме преобразования из Закрытого акционерного общества «Телерадиокомпания «Симбирск-Эфир Плюс» 01.07.2016 (Решение №39 единственного акционера ЗАО «ТРК «Симбирск-Эфир Плюс» от 19.02.2016 г.). ООО «ТНТ-Симбирск» зарегистрировано за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1167325064026 от 01.07.2016 г. (Свидетельство серия 16 №006539262) и поставлено на учет в ИФНС по Ленинскому району г. Ульяновска (код 7325) (Свидетельство серия 16 №006539263). Присвоен ИНН 7325146686, КПП 732501001.

Юридический адрес: 432071, г. Ульяновск, ул. Симбирская, д. 5.

ООО «ТНТ-Симбирск» имеет следующие лицензии:

|   |  |
|---|--|
| <b>➤ на осуществление телевизионного вещания в эфире:</b> |  |
| <b>1</b>  | - серия ТВ №29584<br>- дата выдачи: 14 декабря 2018 года<br>- дата начала вещания: действующая с 25 июня 1999 года<br>- срок действия лицензии: до 25 июня 2024 года<br>- номер ТВК: 12 ТВК<br>- мощность 1 кВт<br>- время вещания: ежедневно, круглосуточно   |
| <b>2</b>  | - серия ТВ №29583<br>- дата выдачи: 14 декабря 2018 года<br>- дата начала вещания: действующая с 25 июня 1999 года<br>- срок действия лицензии: до 25 июня 2024 года<br>- номер ТВК: 53 ТВК<br>- мощность 0,2 кВт<br>- время вещания: ежедневно, круглосуточно |
| <b>➤ на услуги связи для целей эфирного вещания:</b>      |  |
|   | - номер лицензии: 177130<br>- срок действия лицензии с 25.12.2019 года по 25.12.2024 года<br>- частотные каналы: 1 ТВК и 12 ТВК  |

Правовое положение ООО «ТНТ-Симбирск», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности участников ООО «ТНТ-Симбирск» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО «ТНТ-Симбирск», является деятельность в области телевидения (ОКВЭД 60.20 - Деятельность в области телевизионного вещания).

ООО «ТНТ-Симбирск» ведет свою основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации. Филиалов и представительств ООО «ТНТ-Симбирск» не имеет. Обособленных структурных подразделений, выделенных на отдельный баланс, нет.

Среднегодовая численность персонала (штатных сотрудников) ООО «ТНТ-Симбирск» по состоянию на 31 декабря 2020 г. составила 6 человек (6 человек – на 31.12.2019 г.).

Общие сведения

**Состав членов исполнительных и контрольных органов ООО «ТНТ-Симбирск»:**

Баран Роман Зенонович – Генеральный директор ООО «ТНТ-Симбирск»

**Ревизионная комиссия:**

- ✓ Назарченко Оксана Викторовна
- ✓ Соколов Дмитрий Евгеньевич
- ✓ Зайцев Александр Дмитриевич

**Аудитор Общества:**

**Общество с ограниченной ответственностью «Нексиа Пачоли»**

ИНН: 7729142599

КПП: 770601001

ОКВЭД: 74.12.2

ОКПО: 40332025

Место нахождения: 119180, г. Москва, ул. Малая Полянка, дом № 2

Телефон: (495) 640-64-52

Тел./факс: (495) 640-64-53

E-mail: [audit@pacioli.ru](mailto:audit@pacioli.ru)

Web: <http://www.pacioli.ru/>

Учетная политика

## **2. Учетная политика**

Бухгалтерская отчетность ООО «ТНТ-Симбирск» сформирована в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств, хозяйственных и финансовых операций осуществляется в российских рублях и копейках в соответствии с Рабочим планом счетов бухгалтерского учета, разработанным в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации, утвержденным приказом Минфина России от 30.10.2000 №94н, с использованием автоматизированных программ бухгалтерского учета («1С Бухгалтерия» и «1С - Зарплата»).

Учетная политика Общества на 2020 год была утверждена Приказом №19 от 30.12.2019 г.

При формировании показателей бухгалтерского учета, а также во всех случаях использования в нормативно-правовых актах принципа существенности в организации устанавливается уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенными.

Существенной считается сумма, если она искажает показатель статьи отчетности более чем на 5%.

### **Активы и обязательства в иностранных валютах**

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных и депозитных счетах в банках и в кассе, финансовые вложения в краткосрочные ценные бумаги и средства в расчетах, включая займы выданные и полученные, в иностранной валюте отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2020 г. Курсы валют составили на эту дату 73,8757 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2019 г. – 61,9057 руб.), 90,6824 руб. за 1 евро (31 декабря 2019 г. – 69,3406 руб.).

### **Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

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

### **Основные средства**

В составе основных средств отражены оборудование, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые при выполнении деятельности в области телевидения, либо для управленческих нужд ООО «ТНТ-Симбирск», способные приносить экономические выгоды. Зданий, сооружений и транспортных средств на балансе общества не числится.

Объекты основных средств приняты к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Активы, стоимостью менее 40 000,00 руб., в отношении которых выполнены условия п.4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», учитываются в составе МПЗ.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется как ожидаемый срок использования. По каждому основному средству срок полезного использования устанавливается с учетом нормативно-правовых и других ограничений использования объекта исходя из

### Учетная политика

производительности, мощности или ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (п. 20 ПБУ 6/01).

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств:

- по основным средствам первой амортизационной группы – 13 -24 месяца;
- по основным средствам второй амортизационной группы – 25-36 месяцев;
- по основным средствам третьей амортизационной группы – 37-60 месяцев;
- по основным средствам четвертой амортизационной группы – 61-84 месяца;
- по основным средствам пятой амортизационной группы – 85-120 месяцев;
- по основным средствам шестой амортизационной группы – 121-180 месяцев;
- по основным средствам седьмой амортизационной группы – 181-240 месяцев;
- по основным средствам восьмой амортизационной группы – 241-300 месяцев;
- по основным средствам девятой амортизационной группы – 301 -360 месяцев;
- по основным средствам десятой амортизационной группы (кроме зданий) более 361 месяцев;
- по зданиям десятой амортизационной группы более 600 месяцев.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования. Амортизация не начисляется по полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

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

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

Переоценка основных средств не осуществляется.

### **Материально-производственные запасы**

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Оценка выбывающих материально–производственных запасов (кроме драгоценных металлов) производится по средней стоимости.

### **Нематериальные активы**

В составе нематериальных активов учитываются исключительные права на аудиовизуальные произведения, переданные на весь срок действия авторских прав, на территории всех стран мира. Права отражаются в учете и отчетности в сумме затрат на приобретение, изготовление и расходов по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях.

Амортизация этих активов начислена линейным способом исходя из сроков полезного использования.

При определении срока полезного использования прав следует исходить из:

- срока использования прав по договору;
- ожидаемого периода, в течение которого использование прав способно приносить доход;
- ожидаемого срока использования прав в соответствии с актуальностью содержания произведения;
- нормативно-правовых и других ограничений в использовании прав, которые сокращают срок полезного использования прав на произведение, по сравнению со сроком, установленным исходя из двух предшествующих условий определения срока полезного использования.

Учетная политика

В случаях, когда срок полезного использования прав на произведения определить не представляется возможным, они считаются нематериальными активами с неопределенным сроком использования.

В отчетности стоимость прав показана по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время использования.

Стоимость прав, возникающих из авторских и иных договоров на производство науки, литературы и искусства и объектов смежных прав, погашается следующими способами:

- а. пропорционально количеству показов и (или) иных способов использования произведения, когда количество совершения действий по способам использования прямо определено условиями договоров на передачу прав;
- б. линейным способом, исходя из срока полезного использования.

Срок полезного использования нематериальных активов может быть пересмотрен в случае принятия решения о проведении процедуры уточнения данных сроков полезного использования аудиовизуальных произведений.

Исключительные права на использование аудиовизуальных произведений, ограниченные территорией и сроком, отражаются в составе расходов будущих периодов, аналогично объектам неисключительных прав.

Принятие к учету в состав расходов будущих периодов производится на дату начала действия («открытия») прав, указанную в договоре, независимо от фактической оплаты.

**Расходы будущих периодов**

В составе расходов будущих периодов отражаются затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, а также фиксированные платежи за приобретённые права пользования объектами интеллектуальной собственности и исключительные права на использование аудиовизуальных произведений, ограниченных территорией и сроком, указанные в предыдущем параграфе.

Определение отдельных видов расходов, осуществляемых организацией в текущем году:

| № | Наименование расхода  | Классификация в бухгалтерском учете | Счет для учета расхода | Правила списания в бухгалтерском учете                                 |
|---|---|-------------------------------------|------------------------|--|
| 1 | Получение прав на программы, производимые по заказу организации | РБП                                 | 97.21                  | Равномерно в течение срока действия договора                           |
| 2 | Получение прав на использование компьютерных программ           | РБП                                 | 97.22                  | Равномерно в течение срока, согласно условиям договора либо по Приказу |
| 3 | Товарные знаки  | НМА                                 | 04.01                  | линейно  |
| 4 | Лицензии и расходы на их получение                              | РБП                                 | 97.23                  | Равномерно в течение срока действия лицензии                           |
| 5 | Страхование имущества, ДМС, транспорта                          | Расход                              | 60.02 либо 76.01.1     | Учитывается в расходах равномерно в течение действия полиса            |
| 6 | Подписка на периодические издания                               | Аванс                               | 60.02                  | Ежемесячно по мере оказания услуг                                      |
| 7 | Арендная плата вперед   | Аванс                               | 60.02                  | Ежемесячно по мере оказания услуг                                      |
| 8 | Переходящий отпуск  | Расход                              | Дт.96                  | Списывается за счет ранее начисленного оценочного обязательства        |

Принятие к учету в состав расходов будущих периодов стоимости прав производится на дату начала действия («открытия») прав, указанную в договоре, независимо от фактической оплаты.

Сроки и направления списания расходов будущих периодов определяются условиями, в соответствии с которыми произведены данные расходы, и действующим законодательством, а

#### Учетная политика

при необходимости, при возникновении нестандартных ситуаций - приказом директора предприятия.

Порядок списания фиксированных платежей за приобретённые права пользования объектами интеллектуальной собственности представлен в предыдущем параграфе.

Стоимость прав погашается линейным способом, исходя из срока полезного использования. Ежемесячная сумма расходов, подлежащая списанию, рассчитывается по формуле: величина расходов / количество дней срока полезного использования актива \* количество дней действия актива в данном месяце.

Списание стоимости прав, отраженных на счете 97 (расходы будущих периодов), производится по кредиту соответствующего субсчета счета 97.

Расходы будущих периодов со сроком полезного использования менее 12 месяцев в бухгалтерской отчетности отражаются по строке 1210 «Запасы».

Неисключительные права со сроком полезного использования более 12 месяцев в бухгалтерской отчетности отражаются по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

#### **Денежные средства и денежные эквиваленты**

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

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные (размещенные на срок до трех месяцев) банковские депозиты. Соглашение о размещении денежных средств может предусматривать возможность их досрочного истребования.

Депозиты «до востребования» и депозиты «с возможностью досрочного истребования» включаются в состав денежных средств и их эквивалентов независимо от срока их размещения.

В составе краткосрочных финансовых вложений учитываются депозитные вклады со сроком размещения более трех месяцев, досрочное истребование которых договором не предусмотрено. Общество предоставляет информацию в Отчете о движении денежных средств в соответствии с ПБУ 23/2011.

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. При этом суммы «свернутого» НДС отражаются в составе прочих поступлений (выплат и перечислений) и определяются по формуле: НДС в составе поступлений + возмещение НДС из бюджета – НДС в составе платежей – платежи по НДС в бюджет.

Поступления и платежи, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам отражаются свернуто по строкам 4119 «Прочие поступления» / 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств в случае несущественности указанных видов денежных потоков или при условии, что поступления и платежи относятся к одному из указанных выше видов.

#### **Создание резервов**

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, 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 (ненаступления) 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

Учетная политика

связанных с ним экономических выгод маловероятно. Условный актив раскрывается в пояснениях, когда связанные с ним поступления являются вероятными.

В организации создаются следующие виды оценочных обязательств:

- ✓ резерв сомнительной дебиторской задолженности;
- ✓ резерв на предстоящую оплату отпусков.

В организации не создаются следующие виды резервов:

- ✓ предстоящих расходов и платежей;
- ✓ на ремонт основных средств;
- ✓ под обесценение вложений в ценные бумаги;
- ✓ на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание.

На основании п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, организация на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности создает резервы сомнительных долгов с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Резерв по сомнительным долгам при расчетах с контрагентами на основании агентских договоров не создается, если в соответствии с п. 2 ст. 991 ГК РФ условием агентского договора предусмотрена выплата агенту дополнительного вознаграждения в виде делькредере за ручательство агента по обязательствам рекламодателей перед Телекомпанией.

Сомнительной признается задолженность, если:

- ✓ должник не исполнил обязательства вовремя;
- ✓ долг не обеспечен залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией;
- ✓ у должника значительные финансовые затруднения;
- ✓ в отношении должника возбудили процедуру банкротства.

При одновременном выполнении хотя бы одного из указанных условий решение о создании резервов принимается руководителем компании на основании оценки вероятности погашения задолженности или выполнения обязательств и оформляется приказом.

Сумма резерва по сомнительной дебиторской задолженности создается на основании приказа руководителя организации по состоянию на последний день отчетного года.

Если до конца года резерв сомнительных долгов, созданных в предыдущих отчетных периодах, в какой-либо части не использован, то списание резерва производится в случае, если есть уверенность, что дебитор погасит свою задолженность. Основанием для этого может быть письмо от дебитора с обязательствами погасить задолженность (гарантийное письмо и пр.). В этом случае сумма резерва списывается и признается доход.

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

В налоговом учете резерв по сомнительным долгам не создается.

Организация в соответствии с ПБУ 8/2010 создает в бухгалтерском учете резерв по предстоящим отпускам сотрудников, признавая его оценочным обязательством, с отнесением сумм резерва на расходы по обычным видам деятельности.

Резерв начисляется раз в месяц последним числом аналогично резерву предстоящих расходов на оплату отпусков в налоговом учете, в соответствии с положениями ст. 324.1 НК РФ.

При инвентаризации резерва под отпуска 31 декабря в случае, если резерв под предстоящие отпуска в какой-либо части не использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам. А

### Учетная политика

именно, при недостатке резерва делается запись по кредиту сч.96 в корреспонденции со счетами учета соответствующих расходов на разницу между итоговым обязательством по отпускам и сформированным резервом; при избыточной величине резерва, неиспользованная сумма резерва относится на прочие доходы организации (п. 22 ПБУ 8/2010) в той же сумме.

### **Расчеты по налогу на прибыль**

ООО «ТНТ-Симбирск» рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль, подлежащие погашению в последующие отчетные периоды.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Отложенные налоговые активы представляют собой ту часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах. Определяются путем применения к сложившимся в отчетном периоде вычитаемым временным разницам ставки по налогу на прибыль, установленной законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Отложенные налоговые обязательства представляют собой ту часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к увеличению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах. Определяются путем применения к сложившимся в отчетном периоде налогооблагаемым временным разницам ставки по налогу на прибыль, установленной законодательством Российской Федерации по налогам и сборам. В составе отложенных налоговых активов также отражаются на отчетную дату состоявшиеся переплаты по налогу на прибыль в бюджеты субъектов Российской Федерации и местные территориальные бюджеты.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете, исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

### **Признание доходов**

Доходы ООО «ТНТ-Симбирск» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы (операционные, внереализационные и чрезвычайные доходы).

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- ✓ Доходы от размещения рекламы в телевизионных блоках.
- ✓ Доходы от передачи имущественных прав на аудиовизуальные произведения.
- ✓ Доходы от предоставления имущества в аренду.
- ✓ Доходы от оказания услуг сторонним организациям по обеспечению размещения информационных материалов в СМИ.
- ✓ Доходы от технических и прочих услуг.

### Учетная политика

Доходы, полученные не от основной деятельности, учитываются на счете 91 «Прочие доходы».

В составе прочих доходов Общества признаются:

- ✓ проценты по депозиту – в соответствии с условиями договора;
- ✓ списанная кредиторская задолженность.

Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

### **Признание расходов**

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Учет затрат на производство осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

**Инвентаризация имущества и обязательств в ООО «ТНТ-Симбирск» проводится в следующие сроки:**

- основных средств – не реже одного раза в три года по состоянию на 31 октября отчетного года;
- незавершенного капитального строительства и других капитальных вложений – ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года;
- сырья, материалов, оборудования к установке - ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года;
- незавершенного производства – ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года;
- доходов и расходов будущих периодов - ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года;
- денежных средств на счетах в учреждениях банков – ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года;
- денежных средств в кассе - не реже одного раза в квартал, а также в случае передачи денежных средств другому материально ответственному лицу. Внезапную инвентаризацию кассы производится по решению руководителя;
- долгосрочных финансовых вложений - ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года;
- краткосрочных финансовых вложений, денежных документов – ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года;
- расчетов с дебиторами и кредиторами – ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года;
- расчетов по налогам и обязательным отчислениям в бюджет и внебюджетные фонды, по целевому финансированию – ежегодно по состоянию на 31 декабря текущего года.

### **Задолженность покупателей и заказчиков**

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

Невозможная к истребованию задолженность покупателей и заказчиков списывалась с баланса по мере признания ее таковой.

### **Проценты по вексялям**

Проценты по вексялям как полученным, так и выданным начисляются ежемесячно в соответствии со следующим порядком:

#### Учетная политика

- ✓ Проценты по вексям сроком «по предъявлении» начисляются со дня выдачи векселя включительно в течение 365 дней (366, если период начисления захватывает 29 февраля високосного года).
- ✓ Проценты по вексям сроком «по предъявлении, но не ранее» начисляются с даты, указанной в пункте «но не ранее», включительно, в течение 365 дней (366, если период начисления захватывает 29 февраля високосного года).
- ✓ В случае, если в векселе есть оговорка «проценты начисляются с такой-то даты», проценты начинают начисляться с даты, указанной в оговорке.
- ✓ Проценты по вексям сроком «по предъявлении, но не ранее», имеющим оговорку «проценты начисляются с такой-то даты», начинают начисляться с даты, указанной в оговорке, включительно, и заканчивают начисляться аналогично вексям вида «по предъявлении, но не ранее», через 365 (366) дней, считая с даты, указанной в пункте «не ранее», включительно.
- ✓ В случае досрочного (до даты окончания начисления процентов) полного погашения векселя проценты начисляются до дня, предшествующего дате погашения, включительно.

Проценты за каждый день начисления рассчитываются по следующей формуле:

Проценты = Сумма векселя \* Процентная ставка / Число дней в текущем году

#### **Кредиты и займы полученные**

Дополнительные затраты, произведенные Обществом в связи с получением кредитов и займов, включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором были произведены указанные затраты.

#### **Управленческие и коммерческие расходы**

Затраты общехозяйственного назначения (управленческие расходы) предварительно собирались по дебету счета №26 «Общехозяйственные расходы», и в конце отчетного периода, данные расходы списывались в дебет счета №90.08.1 «Управленческие расходы».

Расходы на рекламу и представительские расходы (коммерческие расходы), собранные в течение отчетного периода на счете 44 «Расходы на продажу», подлежали списанию в дебет счета №90.07 «Расходы на продажу» полностью.

#### **Уставный, добавочный и резервный капитал**

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости доли участников. Величина уставного капитала соответствует величине, предусмотренной в уставе Общества.

#### **Дивиденды**

Периодичность и порядок распределения дивидендов, создание резервов и фондов из прибыли определяются общим собранием участников.

#### **Изменения в учетной политике**

Изменения в учетную политику за 2020 г. не вносились. Существенных изменений в учетную политику на 2021 г. не вносилось.

### 3. Сравнительные данные

Сравнительные данные в отчетности ООО «ТНТ-Симбирск» за 2020 год соответствуют данным заключительной отчетности за 2019 г.

### 4. Анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли (не аудирован)

#### Анализ и оценка структуры баланса

По состоянию на 31 декабря 2020 года структура баланса характеризуется следующими показателями:

|                                    | 31.12.2019 | 31.12.2020 |
|------------------------------------|------------|------------|
| Коэффициент абсолютной ликвидности | 6,56       | 8,71       |
| Коэффициент текущей ликвидности    | 8,47       | 10,34      |
| Рентабельность продаж (%)          | 28,4       | 49,7       |

Коэффициент абсолютной ликвидности рассчитан как отношение суммы денежных средств (статья 1250 бухгалтерского баланса) и финансовых вложений (статья 1240 бухгалтерского баланса) к сумме краткосрочных обязательств (статья 1500 бухгалтерского баланса).

Коэффициент текущей ликвидности рассчитан как отношение оборотных активов (статья 1200 бухгалтерского баланса) к сумме краткосрочных обязательств (статья 1500 бухгалтерского баланса).

Рентабельность продаж рассчитана как отношение прибыли от продаж (статья 2200 отчета о прибылях и убытках) к выручке от продаж (статья 2110 отчета о прибылях и убытках).

#### Динамика прибыли за 2020 год

| Вид деятельности                   | Выручка (строка 2110 Ф.№ 2) |              | Себестоимость (строка 2120, 2210, 2220 Ф.№ 2) |              | Прибыль (строка 2300 Ф.№ 2) |             | Динамика прибыли D,% |
|------------------------------------|-----------------------------|--------------|---|--------------|-----------------------------|-------------|----------------------|
|                                    | 2020 г.                     | 2019 г.      | 2020 г.                                       | 2019 г.      | 2020 г.                     | 2019 г.     |                      |
| Деятельность в области телевидения | 18021                       | 17215        | 9073  | 12319        | 8948                        | 4896        | 182,76%              |
| Прочие доходы / расходы            | 585                         | 422          | 55  | 221          | 530                         | 201         | 263,68%              |
| <b>ИТОГО:</b>                      | <b>18606</b>                | <b>17637</b> | <b>9128</b>                                   | <b>12540</b> | <b>9478</b>                 | <b>5097</b> | <b>185,95%</b>       |

В 2020 г. выручка ООО «ТНТ-Симбирск» от основной деятельности по сравнению с 2019 г. увеличилась на 4,7%. Себестоимость сократилась на 26,3%. В результате ООО «ТНТ-Симбирск» за 2020 г. получила прибыль в сумме 9 478 тыс. руб.

**5. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса****Состав долгосрочных и краткосрочных активов и обязательств**

Наибольший удельный вес в составе активов Общества составляют краткосрочная дебиторская задолженность, основные средства и денежные средства.

Наибольший удельный вес в составе обязательств Общества занимает краткосрочная кредиторская задолженность.

**5.1. Основные средства (статья 1150 Баланса)**

Изменение стоимости основных средств:

тыс. руб.

|   | 2019 год    | 2020 год    |
|---|-------------|-------------|
| <b>Увеличение стоимости основных средств, всего</b>                           | -           | -           |
| в том числе за счет:  |             |             |
| приобретения новых объектов   | -           | -           |
| строительства новых объектов  | -           | -           |
| модернизации и реконструкции действующих объектов (достройка, дооборудование) | -           | -           |
| безвозмездного получения  | -           | -           |
| <b>Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего</b>                 | -           | -           |
| в том числе за счет:  |             |             |
| продажи основных средств  | -           | -           |
| списания основных средств   | -           | -           |
| реконструкции (частичной ликвидации) основных средств                         | -           | -           |
| прочего выбытия   | -           | -           |
| <b>Изменение амортизации, всего</b>   | <b>-364</b> | <b>-322</b> |
| начисленная амортизация за период   | -364        | -322        |
| амортизация по реализованным объектам   | -           | -           |
| амортизация по списанным объектам   | -           | -           |
| <b>Итого изменение стоимости основных средств</b>                             | <b>-364</b> | <b>-322</b> |

В 2020 г. ООО «ТНТ-Симбирск» арендовало основные средства на сумму 370 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2020 года основных средств, полученных по договорам лизинга, ООО «ТНТ-Симбирск» не имеет. Договоры финансовой аренды (лизинга) в течение 2020 года не заключались.

Смотри также п.2 Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г.

**5.2. Финансовые вложения (статьи 1170 и 1240 Баланса):**

ООО «ТНТ-Симбирск» не осуществляло долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений.

Вкладов по договорам простого товарищества ООО «ТНТ-Симбирск» не производило.

Изменение оценки финансовых вложений в 2020 году не проводилось. Резерв под обесценение финансовых вложений в 2020 году не создавался.

**5.3. Материально-производственные запасы**

Материалы в ООО «ТНТ-Симбирск» списываются в производство по мере их востребованности. На 31 декабря 2020 года материалы числятся в сумме 159 тыс. рублей. Сумма отражена в составе с расходами будущих периодов по строке 1210 «Запасы». Расходы будущих периодов разделены на долгосрочные (отражаются по строке 1190) в сумме 0 тыс. руб. и краткосрочные в сумме 157 тыс. руб. (строка 1210).

В ООО «ТНТ-Симбирск» в 2020 году материально-производственные запасы, переданные в залог, отсутствуют.

Смотри также п.4 Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г.

**5.4. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (статья 1230 Баланса)**

тыс. руб.

|  | Всего задолженность | Резерв по сомнительным долгам | Задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам |
|--|---------------------|-------------------------------|---|
| <b>На 31.12.2019</b>                                 |                     |                               |   |
| ООО «Телеканал ТВ3»                                  | 107                 | -                             | 107   |
| ООО «Телекомпания ПЯТНИЦА»                           | 141                 | -                             | 141   |
| ООО «Интермедиа Групп»                               | 53                  | -                             | 53  |
| АО «ТНТ-Телесеть»                                    | 366                 | -                             | 366   |
| ООО «Парнас-Медиа»                                   | 1500                | -                             | 1500  |
| Прочие покупатели и заказчики (менее 30 тыс. рублей) | 0                   | -                             | 0   |
| Прочая дебиторская задолженность*                    | 108                 | -                             | 108   |
| <b>ИТОГО:</b>  | <b>2275</b>         | <b>-</b>                      | <b>2275</b>   |
| <b>На 31.12.2020</b>                                 |                     |                               |   |
| ООО «Телеканал ТВ3»                                  | 224                 | -                             | 224   |
| ООО «Телекомпания ПЯТНИЦА»                           | 27                  | -                             | 27  |
| АО «ТНТ-Телесеть»                                    | 281                 | -                             | 281   |
| ООО «Парнас-Медиа»                                   | 1600                | -                             | 1600  |
| Прочие покупатели и заказчики (менее 30 тыс. рублей) | 0                   | -                             | 0   |
| Прочая дебиторская задолженность*                    | 61                  | -                             | 61  |
| <b>ИТОГО:</b>  | <b>2193</b>         | <b>-</b>                      | <b>2193</b>   |

Смотри также п.5.1 и п.5.2 Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г.

На 31.12.2020 г. резерв по сомнительным долгам не создавался, т.к. отсутствует задолженность, удовлетворяющая условиям, отраженным в учетной политике ООО «ТНТ-Симбирск».

**Расшифровка прочей дебиторской задолженности\***

тыс. руб.

|  | На 31.12.2019 | На 31.12.2020 |
|--|---------------|---------------|
| Авансы выданные                                  | 108           | 61            |
| Расчеты по налогам и сборам                      | -             | -             |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | -             | -             |
| Расчеты с персоналом по оплате труда             | -             | -             |
| Расчеты с подотчетными лицами                    | -             | -             |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям         | -             | -             |
| Расчеты с прочими дебиторами:                    | -             | -             |
| <b>ИТОГО:</b>                                    | <b>108</b>    | <b>61</b>     |

**5.5. Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Баланса):**

По состоянию на 31.12.2020 г. на расчетных счетах Общества находятся 12 539,6 тыс. руб. (8 484,5 тыс. руб. – на 31.12.2019). Денежные средства на 31.12.2020 г. на депозитах не размещались.

**5.6. Уставный капитал (статья 1310 Баланса):**

Уставный капитал составляет: 100 000 (Сто тысяч) рублей.

| Участники                       | Номинальная стоимость (руб.) |
|---------------------------------|------------------------------|
| <b>Юридические лица, всего:</b> | 100 000                      |
| в том числе:                    |                              |
| ООО «ТНТ-Регион»                | 100 000                      |
| <b>Физические лица, всего:</b>  | -                            |
| - сотрудники Общества           | -                            |
| <b>ИТОГО:</b>                   | <b>100 000</b>               |

По состоянию на 31 декабря 2020 года уставный капитал ООО «ТНТ-Симбирск» полностью оплачен. Общее количество лиц, являющихся участниками ООО «ТНТ-Симбирск» по состоянию на 31 декабря 2020 года – 1 (Один).

По состоянию на 31 декабря 2020 года ООО «ТНТ-Симбирск» выкупленной доли не имеет.

ООО «ТНТ-Симбирск» создало резервный капитал в сумме 15 тыс. рублей, что отражено по строке 1360.

В 2020 году деятельность Общества находилась под контролем со стороны компаний, входящих в одну группу АО «Газпром-медиа Холдинг», в свою очередь, данная компания находилась под контролем «Газпромбанк» (АО).

**5.7. Краткосрочные и долгосрочные заемные средства (статьи 1410 и 1510 Баланса)**

ООО «ТНТ-Симбирск» по состоянию на 31.12.2020 г. задолженности по векселям, кредитам, займам не имеет.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Общество не имеет долгосрочных обязательств.

**5.8. Кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса)**

тыс. руб.

| <b>На 31.12.2019</b>                                  |             |
|---|-------------|
| АО «ТНТ-Телесеть»                                     | 161         |
| ООО «Телеканал ТВ3»                                   | 80          |
| ООО «Телекомпания Пятница»                            | 117         |
| Интермедиа Групп ООО                                  | 53          |
| Прочие поставщики и подрядчики (менее 50 тыс. рублей) | 84          |
| Прочая кредиторская задолженность*                    | 654         |
| <b>ИТОГО:</b>   | <b>1149</b> |
| <b>На 31.12.2020</b>                                  |             |
| ООО «Телеканал ТВ3»                                   | 168         |
| Прочие поставщики и подрядчики (менее 50 тыс. рублей) | 84          |
| Прочая кредиторская задолженность*                    | 1188        |
| <b>ИТОГО:</b>   | <b>1440</b> |

**Расшифровка прочей кредиторской задолженности\***

тыс. руб.

|  | <b>На 31.12.2019</b> | <b>На 31.12.2020</b> |
|--|----------------------|----------------------|
| <b>Задолженность по авансам полученным</b> | -                    | -                    |
| <b>Расчеты с бюджетом</b>                  | <b>654</b>           | <b>1188</b>          |
| Расчеты по налогу на добавленную стоимость | 570                  | 771                  |
| Расчеты по налогу на прибыль               | 84                   | 417                  |
| Расчеты по налогу на доходы физических лиц | -                    | -                    |
| Расчеты по налогу на имущество             | -                    | -                    |
| Прочие налоги и сборы                      | -                    | -                    |
| <b>ИТОГО:</b>                              | <b>654</b>           | <b>1188</b>          |

Смотри также п.5.3 и п.5.4 Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г.

**5.9. Доходы будущих периодов (статья 1530 Баланса)**

тыс. руб.

|  | <b>На 31.12.2019</b> | <b>На 31.12.2020</b> |
|--|----------------------|----------------------|
| Бюджетные средства целевого финансирования, всего          | -                    | -                    |
| Средства целевого финансирования (кроме бюджетных средств) | -                    | -                    |
| Доходы будущих периодов, всего                             | -                    | -                    |
| в том числе  |                      |                      |
| - безвозмездные поступления                                | -                    | -                    |
| - прочие доходы будущих периодов                           | -                    | -                    |
| <b>ИТОГО:</b>  | <b>-</b>             | <b>-</b>             |

**5.10. Резервы предстоящих расходов (статья 1540 Баланса)**

тыс. руб.

|                                | <b>На 31.12.2019</b> | <b>На 31.12.2020</b> |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|
| Резерв под предстоящие отпуска | 144                  | -                    |
| <b>ИТОГО:</b>                  | <b>144</b>           | <b>-</b>             |

Смотри также п.7 Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г.

**6. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах****6.1. Доходы по обычным видам деятельности**

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей):

|   | 2019 год      | 2020 год      |
|---|---------------|---------------|
| Деятельности в области телевидения, тыс. рублей | 17 215        | 18 021        |
| <b>ИТОГО:</b>                                   | <b>17 215</b> | <b>18 021</b> |

**6.2. Расходы по обычным видам деятельности**

Расходы на продажу продукции, товаров, оказание услуг, выполнение работ:

|  | 2019 год     | 2020 год    | тыс. руб. |
|--|--------------|-------------|-----------|
| Затраты на оплату труда  | 3 682        | 3 777       |           |
| Отчисления на социальное страхование                                       | 1 005        | 1 030       |           |
| Амортизация основных фондов  | 364          | 321         |           |
| Расходы на рекламу и маркетинг   | 55           | 26          |           |
| Материальные затраты   | 26           | 32          |           |
| Расходы по услугам связи   | 83           | 51          |           |
| Расходы на трансляцию  | 4 094        | 1 273       |           |
| Прочие услуги сторонних организаций  | 3 010        | 2 563       |           |
| Налоги и сборы, включаемые в состав расходов по обычным видам деятельности | -            | -           |           |
| Прочие расходы   | -            | -           |           |
| <b>ИТОГО:</b>  | <b>12319</b> | <b>9073</b> |           |

**6.3. Проценты к получению и проценты к уплате**

|                      | 2019 год   | 2020 год   | тыс. руб. |
|----------------------|------------|------------|-----------|
| Проценты к получению | 358        | 311        |           |
| Проценты к уплате    | -          | -          |           |
| <b>ИТОГО:</b>        | <b>358</b> | <b>311</b> |           |

**6.4. Прочие доходы и расходы:**

**Состав прочих доходов:**

|   | 2019 год  | 2020 год   | тыс. руб. |
|---|-----------|------------|-----------|
| Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году                                   | -         | -          |           |
| Прибыль от списания кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности | 30        | 17         |           |
| Реализация ОС   | -         | -          |           |
| Штрафы, пени к получению  | -         | -          |           |
| Прочие доходы   | 34        | 257        |           |
| НДС восстановленный   | -         | -          |           |
| <b>ИТОГО:</b>   | <b>64</b> | <b>274</b> |           |

**Состав прочих расходов:**

тыс. руб.

|  | 2019 год   | 2020 год  |
|--|------------|-----------|
| Расходы по налогам и сборам                          | -          | -         |
| Отчисление 1,2% в резерв универсального обслуживания | 4          | -         |
| Расходы на оплату услуг кредитных организаций        | 38         | 31        |
| Плата за использование радиочастотного спектра       | 21         | 24        |
| Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году       | -          | -         |
| Списание дебиторской задолженности                   | 150        | -         |
| Создание резервов                                    | -          | -         |
| Штрафы, пени по хоз. договорам                       | 3          | -         |
| Прочие   | 5          | -         |
| <b>ИТОГО:</b>  | <b>221</b> | <b>55</b> |

Смотри также п.6 Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г.

**6.5. Налоги****Налог на добавленную стоимость**

Налог на добавленную стоимость (НДС) по работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки работ, услуг.

Сумма НДС, начисленная по оказанным в 2020 г. работам и услугам, составила 3 604,2 тыс. руб. (3 443,1 тыс. руб. – в 2019 году). НДС, предъявленный при приобретении товаров, работ и услуг, в 2020 г. составил 371,6 тыс. руб. (1 014,3 тыс. руб. – в 2019 году), в том числе принятый к вычету – 371,6 тыс. руб. (1 014,3 тыс. руб. – в 2019 году).

**Расходы по налогу на прибыль**

Общество определило в 2020 году следующие составляющие налога на прибыль:

| Наименование показателей               | Сумма, тыс. руб. | Ставка налога | Сумма, тыс. руб. | Составляющая налога на прибыль                                    |
|--|------------------|---------------|------------------|---|
| Бухгалтерская прибыль                  | 9478,4           | 20%           | -1895,7          | Условный расход (доход) по налогу на прибыль                      |
| Налогооблагаемые временные разницы:    | -                | 20%           | -                | Отложенные налоговые обязательства                                |
| в том числе:                           |                  |               |                  | в том числе:  |
| - возникли разницы                     | -                | 20%           | -                | - созданы отложенные налоговые обязательства                      |
| - погашены разницы                     | -                | 20%           | -                | - погашены отложенные налоговые обязательства                     |
| - списаны разницы по выбывшим объектам | -                | 20%           | -                | - списаны отложенные налоговые обязательства по выбывшим объектам |
| Вычитаемые временные разницы:          | -                | 20%           | -                | Отложенный налоговый актив  |
| в том числе:                           |                  |               |                  | в том числе:  |
| - возникли разницы                     | -                | 20%           | -                | - созданы отложенные налоговые активы                             |
| - погашены разницы                     | -                | 20%           | -                | - погашены отложенные налоговые активы                            |
| - списаны разницы по выбывшим объектам |                  | 20%           | -                | - списаны отложенные налоговые активы по выбывшим объектам        |
| Постоянные налогооблагаемые разницы    | 0                | 20%           | 0                | Постоянное налоговое обязательство                                |
| Постоянные вычитаемые разницы          | 0                | 20%           | 0                | Постоянный налоговый актив  |
| Налоговая база по налоговой декларации | 9 478,4          | 20%           | -1895,7          | Текущий налог   |
| Штрафные санкции                       | 0                |               | 0                | Штрафные санкции  |

Прибыль (убыток) до налогообложения по бухгалтерскому учету в 2020 г. составила 7 582,7 тыс. руб. (5 096,8 тыс. руб. - в 2019 г.).

Сумма налога на прибыль, определенная из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год составила 1 895,7 тыс. руб. (1 019,1 тыс. руб. - в 2019 г.).

В 2020 г. сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль, составила 0 тыс. руб. (в 2019 г. = 0 тыс. руб.).

В Отчете о финансовых результатах расходы Общества по налогу на прибыль в 2020 г. показаны как совокупность сумм:

|  | 2019 г.         | 2020 г.         |
|--|-----------------|-----------------|
| <b>Всего</b>                           | <b>-1 019,1</b> | <b>-1 895,7</b> |
| в том числе                            |                 |                 |
| - условный расход по налогу на прибыль | - 1 019,4       | - 1 895,7       |
| - постоянные налоговые обязательства   | -               | -               |
| - постоянные налоговые активы          | 0,3             | -               |
| - отложенные налоговые обязательства   | -               | -               |
| - отложенные налоговые активы          | -               | -               |

### 6.6. Чистая прибыль отчетного периода

В 2020 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета, исходя из того, что расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма условного расхода по налогу на прибыль, скорректированного на сумму постоянных налоговых обязательств и активов.

В Отчете о финансовых результатах за 2020 показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» рассчитан исходя из того, что расход по налогу на прибыль, подлежащий вычитанию из суммы прибыли до налогообложения сформирован как совокупность сумм, отраженных по статьям «Отложенные налоговые активы», «Отложенные налоговые обязательства» и «Текущий налог на прибыль».

## 7. Информация о связанных сторонах

## Состав связанных сторон на 31.12.2020 г.

| № п/п | Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица) | Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным   | Дата наступления основания (оснований) | Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, % |
|-------|---|---|---|--|---|
| 1     | 2   | 3   | 4   | 5                                      | 6   |
| 1     | Баран Роман Зенонович   | -   | Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества   | 01.02.2017                             | Доли участия в уставном капитале общества не имеет                |
| 2     | Общество с ограниченной ответственностью «ТНТ-Регион»   | 115035, г. Москва, ул. Пятницкая, д. 2/38, стр. 3   | Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов<br>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество | 06.04.2010<br>06.04.2010               | 100   |
| 6     | Акционерное общество «ТНТ-Телесеть»   | 123610, г. Москва, Краснопресненская наб., д. 12, ЦМТ-2, 7 подъезд  | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество   | 26.11.2012                             | Доли участия в уставном капитале общества не имеет                |

\*) Другие связанные стороны представлены компаниями группы АО «Газпром-Медиа Холдинг».

В 2020 году деятельность Общества находилась под контролем со стороны компаний, входящих в одну группу: ООО «ТНТ-Регион» (доля участия 100%), АО «ТНТ-Телесеть» (доля участия 99,48% в ООО «ТНТ-Регион»), ООО «ГПМ РТВ» (доля участия 98% в АО «ТНТ-Телесеть»), ООО «Аура-Медиа» (доля участия 94,25 % в ООО «ГПМ РТВ»), АО «Газпром-Медиа Холдинг», «Газпромбанк» (АО), а также под значительным влиянием НПФ «ГАЗФОНД» и ПАО «Газпром».

Информация о лицах, принадлежащих к группе лиц Банка ГПБ (АО), содержится в списке аффилированных лиц, публикуемом Банком ГПБ (АО) на своем официальном сайте (<http://www.gazprombank.ru>) и на сервере раскрытия информации (<http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=2798>).

## Продажа продукции, услуг связанным сторонам

Продажи связанным сторонам, полученные от связанных сторон, возмещаемые расходы, проценты и прочее составили:

| № п/п | Наименование        | Отгрузка (Сумма без НДС), руб. |               | Поступило денежных средств (Сумма с НДС), руб. |               | Примечание  |
|-------|---------------------|--------------------------------|---------------|--|---------------|---|
|       |                     | 2019 г.                        | 2020 г.       | 2019 г.  | 2020 г.       |   |
| 1     | ООО «ТНТ-Регион»    | -                              | -             | -  | -             | ТРК не осуществляло продажи товаров (работ, услуг)  |
| 2     | АО «ТНТ-Телесеть»   | 20 400,00                      | 20 400,00     | Взаимозачет                                    | Взаимозачет   | Распространение рекламы в «сетевых блоках»  |
|       |                     | 1 287 627,82                   | 1 475 472,19  | 1 179 028,40                                   | 1 591 934,40  | Обеспечение размещения РИМ телеканала ТНТ, Оказание комплекса услуг по проведению промо-акции |
| 3     | ООО «Парнас-Медиа»  | 15 000 000,00                  | 16 000 000,00 | 16 500 000,00                                  | 19 100 000,00 | Услуги по размещению региональных рекламных материалов  |
|       |                     | 10 200,00                      | 10 200,00     | Взаимозачет                                    | Взаимозачет   | Распространение в г. Ульяновск сетевой рекламы в Программных блоках                           |
| 4     | ООО «Газпром-Медиа» | -                              | -             | 737 004,23                                     | -             | Размещение рекламных материалов   |
| 5     | ООО «Телеканал ТВ3» | -                              | -             | -  | -             | Услуги связи для целей эфирного вещания телевизионной программы «ТВ 3 Россия»                 |
|       |                     | 163 389,02                     | 329 919,32    | 50 184,00<br>и Взаимозачет                     | 279 365,76    | Обеспечение размещения РИМ телеканала ТВ3   |

ООО «ТНТ-Симбирск»

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

(в тысячах рублей, если не указано иное)

| № п/п | Наименование                 | Отгрузка<br>(Сумма без НДС), руб. |           | Поступило денежных<br>средств (Сумма с НДС),<br>руб. |             | Примечание   |
|-------|------------------------------|-----------------------------------|-----------|--|-------------|--|
|       |                              | 2019 г.                           | 2020 г.   | 2019 г.  | 2020 г.     |  |
| 6     | ООО «Телекомпания ПЯТНИЦА»   | 117 244,07                        | 10 269,00 | -  | Взаимозачет | Оказание услуг для продвижения проектов телеканала |
| 7     | ООО «Телерадиокомпания «2Х2» | 74 154,00                         | -         | 225 770,40   | -           | Оказание услуг для продвижения проектов телеканала |

### Закупки у связанных сторон

| № п/п | Наименование               | Закупка<br>(Сумма без НДС), руб. |            | Выплачено денежных<br>средств (Сумма с НДС), руб. |             | Примечание  |
|-------|----------------------------|----------------------------------|------------|---|-------------|---|
|       |                            | 2019 г.                          | 2020 г.    | 2019 г.   | 2020 г.     |   |
| 1     | ООО «ТНТ-Регион»           | -                                | -          | -   | -           | ТРК не покупало и не принимало никаких товаров (работ, услуг) |
| 2     | АО «ТНТ-Телесеть»          | 10 200,00                        | 10 200,00  | Взаимозачет                                       | Взаимозачет | Аренда производственного оборудования                         |
|       |                            | 10 200,00                        | 10 200,00  | Взаимозачет                                       | Взаимозачет | Покупка права показа в эфир передач Телесети                  |
|       |                            | 134 228,05                       | 85 207,87  | -   | Взаимозачет | Размещение РИМ на телеканале ТНТ                              |
|       |                            | -                                | -          | -   | -           | Распространение в Региональном эфире рекламных материалов     |
| 3     | ООО «Парнас-Медиа»         | 10 200,00                        | 10 200,00  | Взаимозачет                                       | Взаимозачет | Право на ретрансляцию телеканала Супер                        |
| 4     | ООО «Газпром-Медиа»        | -                                | -          | -   | -           | Агентское вознаграждение                                      |
| 5     | ООО «Телеканал ТВ3»        | 59 352,44                        | 73 221,254 | -   | -           | Размещение РИМ заказчика на телеканале «ТВ-3 Россия»          |
|       |                            | -                                | 833,33     | -   | 1 000,00    | Покупка антенны   |
| 6     | ООО «Телекомпания ПЯТНИЦА» | 34 683,07                        | 7 742,50   | -   | Взаимозачет | Размещение РИМ заказчика на телеканале «ПЯТНИЦА»              |

ООО «ТНТ-Симбирск» в 2020 г. выплатило дивиденды ООО «ТНТ-Регион» за 2019 г и предыдущие периоды в сумме 4 108 785,88 руб.

Состояние расчетов со связанными сторонами:

|   |  | тыс. руб.    |              |
|---|--|--------------|--------------|
| Дебиторская задолженность Общества  |  | 31.12.2019   | 31.12.2020   |
| ООО «ТНТ-Регион»  |  | -            | -            |
| АО «ТНТ-Телесеть»   |  | 366          | 281          |
| - Распространение рекламы в «сетевых блоках»  |  | -            | -            |
| - Обеспечение размещения РИМ телеканала ТНТ, Оказание комплекса услуг по проведению промо-акции |  | 366          | 281          |
| ООО «Газпром-Медиа»   |  | -            | -            |
| - Размещение рекламных материалов   |  | -            | -            |
| ООО «Телеканал ТВ3»   |  | 107          | 224          |
| - Услуги связи для целей эфирного вещания   |  | -            | -            |
| - Услуги по обеспечению размещения рекламы в СМИ  |  | 107          | 224          |
| ООО «Телекомпания ПЯТНИЦА»  |  | 141          | 26           |
| - Оказание услуг для продвижения проектов телеканала  |  | 141          | 26           |
| ООО «Парнас-Медиа»  |  | 1 500        | 1 600        |
| - Услуги по размещению региональных рекламных материалов  |  | 1 500        | 1 600        |
| <b>Итого</b>  |  | <b>2 114</b> | <b>2 132</b> |

тыс. руб.

| <b>Кредиторская задолженность Общества</b>                  | <b>31.12.2019</b> | <b>31.12.2020</b> |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>ООО «ТНТ-Регион»</b>                                     | -                 | -                 |
| <b>АО «ТНТ-Телесеть»</b>                                    | <b>150</b>        | -                 |
| - аренда производственного оборудования                     | -                 | -                 |
| - покупка права показа в эфир передач Телесети              | -                 | -                 |
| - Распространение в Региональном эфире рекламных материалов | 150               | -                 |
| <b>ООО «Парнас-Медиа»</b>                                   | -                 | -                 |
| - Право на ретрансляцию телеканала Супер                    | -                 | -                 |
| <b>ООО «Алькасар-Медиа»</b>                                 | -                 | -                 |
| - агентское вознаграждение                                  | -                 | -                 |
| <b>ООО «Газпром-Медиа»</b>                                  | -                 | -                 |
| - агентское вознаграждение                                  | -                 | -                 |
| - задолженность по авансам полученным                       | -                 | -                 |
| <b>ООО «Телеканал ТВ3»</b>                                  | <b>80</b>         | <b>168</b>        |
| - Размещение РИМ заказчика на телеканале «ТВ-3 Россия»      | 80                | 168               |
| <b>ООО «Телекомпания Пятница»</b>                           | <b>117</b>        | -                 |
| - Размещение РИМ заказчика на телеканале «Пятница»          | 117               | -                 |
| <b>Итого</b>  | <b>347</b>        | <b>168</b>        |

ООО «ТНТ-Симбирск» в 2020 г. не предоставляло связанным сторонам заемных денежных средств. По состоянию на 31.12.2020 г. выданных заемных денежных средств связанным сторонам нет.

#### **Размер вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу**

Общая сумма вознаграждений, выплаченная основному управленческому персоналу (генеральный директор, технический директор, главный бухгалтер, руководитель отдела продвижения, помощник генерального директора) в 2020 г., составила 3 058 тыс. руб. (3 141 тыс. руб. за 2019 г.), в том числе:

- 2 920 тыс. руб. оплата труда за 2020 г. (2 889 тыс. руб. за 2019 г.);
- 138 тыс. руб. оплата ежегодного отпуска за 2020 г. (252 тыс. руб. за 2019 г.);

На сумму вознаграждения начислены налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды в размере 1 316 тыс. руб. (1 499 тыс. руб. за 2019 г.), в том числе:

- Страховые взносы – 922 тыс. руб. (1 097 тыс. руб. за 2019 г.);
- Налог на доходы физических лиц – 394 тыс. руб. (402 тыс. руб. за 2019 г.).

## **8. Условные факты хозяйственной деятельности**

Российское налоговое и гражданское законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. В соответствии с п. 28 Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010 подробная информация о таких операциях в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

Хозяйственная практика в Российской Федерации свидетельствует о том, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены 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.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2020 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно и положение Общества с точки зрения налогового и гражданского законодательства будет стабильным.

На дату составления бухгалтерской отчетности ООО «ТНТ-Симбирск» не существует условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Телерадиокомпании, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов. В 2020 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

## **9. События после отчетной даты**

Учетная политика в 2020 г. не менялась. Событий после отчетной даты нет.

Начиная с 2014 года экономическая ситуация в России значительно ухудшилась в связи с введением взаимных санкций России, стран ЕС и США, а также рядом политических факторов. Данные санкции привели к ограничению доступа российских компаний к международному капиталу и рынкам экспорта, а также не исключаются иные возможные негативные последствия.

На протяжении 2014-2020 гг. российские валютные рынки были подвержены высокой волатильности, а курс российского рубля по отношению к основным мировым валютам значительно снизился.

Руководство Общества не может достоверно оценить влияние дальнейшего ухудшения экономической ситуации на ее будущее финансовое положение. Руководство Компании считает, что принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития бизнеса Компании в сложившихся обстоятельствах.

### **Рыночные риски**

- риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностью для Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам и др.

В настоящее время, учитывая экономическую и политическую ситуацию в России, можно ожидать ухудшения покупательной способности услуг Общества и ограничения доступа к капиталу.

Общество оценивает данный риск как средний и предполагает осуществить оптимизацию своих издержек, принять меры по увеличению оборачиваемости дебиторской задолженности.

### **Региональные риски**

- отраслевой риск

Общество осуществляет свою деятельность в области продажи рекламного времени телеканала через рекламного агента. Рекламная сфера в России характеризуется высоким уровнем конкуренции. Реклама, реализуемая Обществом, предназначена для молодежной аудитории со средним уровнем дохода. Таким образом, во-первых, существует риск того, что в сложившейся экономической ситуации зрители канала могут переориентироваться на другие альтернативные формы развлечений, что приведет к падению спроса со стороны рекламодателей на услуги

ООО «ТНТ-Симбирск»

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

(в тысячах рублей, если не указано иное)

Общества. Во-вторых, уровень конкуренции в отрасли не позволит Обществу увеличить цены на рекламу телеканала адекватно повышению своих расходов, что приведет к снижению прибыли.

В связи с этим Обществом будут приняты следующие меры:

- по возможности выполнения показателей по доле телесмотрения аудитория 14-44;
- повышение/ удержание уровня технического проникновения и качества сигнала;
- повышение эффективности коммерческой деятельности компании;
- повышение эффективности финансовой деятельности компании.

Прекращение деятельности не планируется.

**Генеральный директор**

\_\_\_\_\_

**(Р.З. Баран)**

**Главный бухгалтер**

\_\_\_\_\_

**(О.И. Шакиров)**

05 марта 2021 г.