

ФРИИ ИНВЕСТ

Юридический адрес: 101000, г. Москва, ул. Мясницкая 13, стр.18, 3 этаж, пом. 1, ком. 4

Фактический адрес: 101000, Москва г, Мясницкая ул. дом № 13, строение 18

ИНН 7709961670 КПП 770801001 ОГРН 1147746982162

Тел.: +7 495 258 88 77

Р/с 40702810738000006603 в ОАО «Сбербанк России», К/с 30101810400000000225

БИК 044525225

Пояснения

к бухгалтерской отчетности за 2020 год

1. Краткая характеристика ФРИИ Инвест и основные направления деятельности

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «ФРИИ Инвест» (далее «Общество») является непубличным хозяйственным обществом, созданным и осуществляющим свою деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1.2. Зарегистрирован в едином государственном реестре 01 сентября 2014 года за номером 1147746982162, ИНН 7709961670 КПП 770801001, по адресу: 101000, г. Москва, ул. Мясницкая 13, стр.18, 3 этаж, пом. 1, ком. 4.

1.3. Фактический адрес: 101000, г. Москва, ул. Мясницкая 13, стр.18, 3 этаж, пом. 1, ком. 4.

1.4. Общество создано Решением №1 от 30.07.2014 г. Фондом развития интернет-инициатив.

1.5. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет Генеральный директор.

1.6. Основными целями деятельности Общества является:

- Финансирование, в том числе, в виде инвестиций в форме приобретения ценных бумаг, долей в уставном капитале юридических лиц, производных финансовых инструментов, предоставления поручительств, внесения вкладов и дополнительных вкладов в общества с ограниченной ответственностью, иной форме, развитие проектов, осуществляемых в форме и посредством информационных технологий, телекоммуникационных технологий, в том числе информационно- телекоммуникационной сети Интернет, робототехники, облачных вычислений, больших данных, человеко-машинных интерфейсов, систем управления и т.п.
- Финансовая поддержка лиц, организаций, программ, содействующих развитию проектов.
- Способствование достижению целей деятельности учредителя Общества.

1.7. Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

1.8. Основными видами деятельности Общества являются:

- Управление финансово-промышленными группами и холдинг компаниями;
- Вложения в ценные бумаги;
- Капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе, посредством инвестиционных компаний;
- Предоставление займов.

- 1.9.** В обобщенном виде основная деятельность Общества связана с реализацией инвестиционных программ финансирования проектов на ранней стадии создания (стартапа), с ориентацией на получение будущей прибыли от своих стартовых вложений в бизнес-проект.

Общество в рамках инвестиционной стратегии в качестве инвестора согласовывает условия перевода собственных средств предпринимателям с целью реализации стартап идеи. В качестве вознаграждения за предоставленную сумму проект предлагает долю в будущих прибылях проекта и (или) право на частичное управление проектом.

Доходы от вложенных инвестиций Общество получает в виде: дохода от продажи доли в уставном капитале юридических лиц, входящих в портфель Общества, дивидендов, процентов от предоставления займов.

Специфика деятельности Общества обусловлена длинным инвестиционным циклом, который сопровождается расходами, связанными с управлением инвестиционным портфелем Общества независимо от получения прибыли до момента, пока проект (часть инвестиционного портфеля) не вырастет в устойчивую структуру, способную генерировать прибыль. Этим обусловлена убыточность деятельности Общества.

- 1.10.** Основным видом деятельности Общества является «Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки» (ОКВЭД 70.10.1).
- 1.11.** Среднесписочная численность работающих в Обществе на 31 декабря 2020 года составила 35 человек.
- 1.12.** Общество применяет общий режим налогообложения.
- 1.13.** Бухгалтерский учет в ФРИИ Инвест осуществляется Главным бухгалтером.

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности на основе применяемой организацией учетной политики.

При формировании учетной политики организация исходила из допущений имущественной обособленности, непрерывности деятельности и последовательности применения учетной политики.

Согласно учетной политике Общества уровень существенности в целях раскрытия показателей бухгалтерской отчетности определен как 5% к общему итогу соответствующих данных за отчетный год. Принятые показатели существенности используются при составлении отчетности и выявлении ошибок в отражении фактов хозяйственной жизни. Для специфичных ошибок существенность устанавливается в каждом конкретном случае.

2.1. Основные средства

Общество применяет лимит стоимости основных средств для их учета в составе материально-производственных запасов в сумме 40 тыс. руб. для целей бухгалтерского учета. Для целей налогового учета лимит составляет 100 тыс. руб.

Объекты основных средств, с полностью погашенной стоимостью (начислен 100% износ или 100% амортизация), но находящиеся в фактической эксплуатации, не списываются с бухгалтерского учета.

Общество не производит переоценку находящихся на его балансе объектов основных средств.

Резерв на проведение ремонта объекта основных средств не создается.

2.2. Объекты интеллектуальной собственности

Объекты интеллектуальной собственности, на которые у организации имеется исключительное право, включаются в состав нематериальных активов.

Объекты интеллектуальной собственности, на которые у организации имеются неисключительные (лицензионные) права, включаются в состав расходов будущих периодов. Если срок полезного использования активов, возникающих из лицензионных прав на результаты интеллектуальной деятельности, превышает 365 дней, то такие активы классифицируются как внеоборотные. Если срок полезного использования таких активов не превышает 365 дней включительно, то они классифицируются как оборотные.

Переоценка объектов интеллектуальной собственности не производится.

Определение срока полезного использования объекта интеллектуальной собственности производится исходя из:

- ✓ срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ✓ ожидаемого срока использования актива в уставной деятельности Общества.

Срок полезного использования представляет собой более короткий из периодов, определяемых указанными правовыми и экономическими ограничениями.

2.3. Запасы

Общество осуществляет списание стоимости материально-производственных запасов методом средней себестоимости.

2.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

В состав денежных эквивалентов включаются:

- ✓ открытые в высоконадежных кредитных организациях банковские вклады (депозиты) на условиях выдачи вклада по первому требованию (вклад до востребования);
- ✓ открытые в высоконадежных кредитных организациях банковские вклады (депозиты) на условиях возврата вклада по истечении (со сроком погашения) до 91 дня включительно;
- ✓ открытые в высоконадежных кредитных организациях банковские вклады (депозиты) на условиях возврата вклада по истечении (со сроком погашения) более 91 дня включительно, но включающие условие о возврате депозита по первому требованию вкладчика.

Вложения в банковские вклады (депозиты) признаются с момента фактического внесения денежных средств в депозит.

Проценты на вклад (проценты по депозиту) начисляются ежемесячно исходя из условий соответствующего договора вне зависимости от предусмотренного договором графика фактических выплат процентов и включаются в финансовый результат в составе прочих доходов (доходов по процентам).

2.5. Доходы и расходы

Для признания доходов и расходов организации в целях исчисления налога на прибыль применяется метод начисления.

Доходы и расходы от продажи долей в уставном капитале других организаций, акций для целей бухгалтерского учета признаются доходами и расходами от продаж, учитываются на соответствующих счетах субсчетах счета 90 «Продажи».

Расходы на управление инвестиционным портфелем (поддержание, развитие, контроль) относятся к расходам на управление и отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Проценты полученные, от предоставления займов учитываются обособленно на счете 76.09.1

Общество ведет учет с применением ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" утв. Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

2.6. Финансовые вложения

К финансовым вложениям Общества относятся: государственные и муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя); вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ); предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных от учредителя в качестве вклада в имущество Общества, признается их денежная оценка, согласованная учредителями организации, если иное не предусмотрено законодательством РФ.

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы:

- ✓ финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость (котируемые ценные бумаги);
- ✓ финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется (вложения в уставные капиталы, по договору простого товарищества, в отдельные виды ценных бумаг и т.д.).

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

В случае, если по объекту финансовых вложений, ранее оцениваемому по текущей рыночной стоимости, на отчетную дату текущая рыночная стоимость не определяется, такой объект финансовых вложений отражается в бухгалтерской отчетности по стоимости его последней оценки.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском учете на отчетную дату по первоначальной стоимости.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, их оценка определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы, полученные от участия в уставных капиталах других организаций, в Обществе признаются доходом от продаж, отражаются по стр. 2110 Отчета о прибылях и убытках.

В отчетности финансовые вложения отражаются, как:

- ✓ долгосрочные финансовые вложения - в составе внеоборотных активов;
- ✓ краткосрочные финансовые вложения - в составе оборотных активов.

Краткосрочные финансовые вложения – это вложения, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев (легкорезализуемые высоколиквидные ценные бумаги, приобретенные в интересах размещения временно свободных денежных средств, займы выданные, с целью получения дополнительного дохода, депозиты, размещенные в банке и т.п.)

Долгосрочные финансовые вложения – это вложения, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев (в виде вкладов в уставный капитал, акций и т.п. в юридически самостоятельные организации на длительный срок более года, займы выданные и т.п.).

Для целей достоверного отражения стоимости финансовых вложений Общество производит проверку на обесценение финансовых вложений, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется, путем начисления резерва под обесценение финансовых вложений.

2.7. Резерв по сомнительным долгам

Общество создает резерв по сомнительным долгам не реже одного раза в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

3. Расшифровка отдельных показателей отчетности

Бухгалтерский баланс

3.1. Основные средства

Изменение стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка) в течение отчетного периода не производилось.

На балансе Общества по строке 1150 отражены основные средства по остаточной стоимости на 31.12.2020 в сумме 753 тыс. руб., на 31.12.2019 в сумме 969 тыс. руб.

3.2. Нематериальные активы

На 31.12.2020 нематериальный актив «Автоматизированная система поддержки инвестиционной деятельности» был полностью амортизирован и составил 0 руб., на 31.12.2019 данный нематериальный актив отражен по остаточной стоимости 570 тыс. руб.

3.3. Долгосрочные финансовые вложения

Общая первоначальная стоимость долгосрочных финансовых вложений по строке 1170 Бухгалтерского баланса за минусом резерва под обесценение финансовых вложений на 31.12.2020, составила 2 863 515 тыс. руб., том числе:

- ✓ вклады в виде долей в уставном капитале Обществ, акции – 3 032 451 тыс. руб.
- ✓ займы, выданные на срок более 12 месяцев после отчетной даты – 180 030 тыс. руб.
- ✓ вычитаемый по строке 1170 Бухгалтерского баланса резерв под обесценение финансовых вложений на сумму 348 966 тыс. руб.

Общая первоначальная стоимость долгосрочных финансовых вложений по состоянию на 31.12.2019 по строке 1170 Бухгалтерского баланса за минусом резерва под обесценение финансовых вложений, составила 2 209 896 тыс. руб., том числе:

- ✓ вклады в виде долей в уставном капитале Обществ, акции – 2 425 898 тыс. руб.
- ✓ займы, выданные на срок более 12 месяцев после отчетной даты – 235 100 тыс. руб.
- ✓ вычитаемый по строке 1170 Бухгалтерского баланса резерв под обесценение финансовых вложений на сумму 451 102 тыс. руб., в том числе резерв под обесценение займов 90 000 тыс. руб.

3.4. Резерв под обесценение финансовых вложений

Проверка финансовых вложений Общества на обесценение по состоянию на 31 декабря 2020 года проводилась в соответствии с положением «О порядке проверки финансовых вложений Общества».

Сумма резерва, определяемая как разница между учетной и расчетной стоимостью финансовых вложений, составила 348 966 тыс. руб., в том числе резерв под обесценение займов 90 000 тыс. руб.

Сумма резерва, определяемая как разница между учетной и расчетной стоимостью финансовых вложений по состоянию на 31.12.2019, составила 451 102 тыс. руб., в том числе резерв под обесценение займов 90 000 тыс. руб.

3.5. Отложенные налоговые активы

По строке 1180 бухгалтерского баланса на 31.12.2020 отражены следующие отложенные налоговые активы в общей сумме 54 356 тыс. руб.:

- ✓ по оценочным обязательствам и резервам (на оплату отпусков) в сумме 2 104 тыс. руб.,
- ✓ по расходам будущих периодов (накопленный убыток организации) в сумме 37 618 тыс. руб.,
- ✓ убыток текущего периода в сумме 14 634 тыс. руб.

Сумма отложенных налоговых активов по состоянию на 31.12.2019 составила 38 701 тыс. руб.

3.6. Прочие внеоборотные активы

По строке 1190 бухгалтерского баланса на 31.12.2020 отражены следующие прочие внеоборотные активы в общей сумме 668 тыс. руб.:

- ✓ расходы будущих периодов (лицензии на программные продукты и прочие сроком более 12 мес.) в сумме 104 тыс. руб.,
- ✓ по расходам будущих периодов, связанным с долями в сумме 564 тыс. руб.

Общая стоимость внеоборотных активов на 31.12.2019 составила 1 053 тыс. руб.

3.7. Запасы

Остаток Запасов на 31.12.2020 г., отраженный по стр. 1210 бухгалтерского баланса составил 4 тыс. руб., включает в себя трудовые книжки и иные документы, на 31.12.2019 – 1 тыс. руб.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей на 31.12.2020 г. не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения.

3.8. Дебиторская задолженность

Общая сумма дебиторской задолженности по данным бухгалтерского учета Общества, отраженная по строке 1230 Бухгалтерского баланса за минусом резерва по сомнительным долгам, на 31.12.2020 составила 31 412 тыс. руб.

Дебиторская задолженность включает:

- ✓ задолженность по процентам по займам, выданным 120 621 тыс. руб.;
- ✓ задолженность по процентам по депозитам 21 231 тыс. руб.;
- ✓ задолженность поставщиков и подрядчиков 7 185 тыс. руб.;
- ✓ прочая дебиторская задолженность 2 001 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам начислен по следующим компаниям:

- ✓ ООО «ТРАНС. ИНФО» в сумме 1 466 тыс. руб. (Арбитражное дело № А76-39010/2019. Выиграли суд, но возможность взыскания задолженности 0%);
- ✓ ООО «СТАФОРИ» в сумме 118 156 тыс. руб. - резерв по возможным потерям по начисленным процентам за пользование долгосрочным займом;
- ✓ ИП Красильникова Светлана Викторовна в сумме 4 тыс. руб. - резерв по сомнительной задолженности.

Общая сумма дебиторской задолженности по данным бухгалтерского учета Общества, отраженная по строке 1230 Бухгалтерского баланса за минусом резерва по сомнительным долгам на 31.12.2019, составила 3 932 тыс. руб.

Дебиторская задолженность включает:

- ✓ задолженность по процентам по займам, выданным 2 580 тыс. руб.;
- ✓ задолженность поставщиков и подрядчиков 245 тыс. руб.;
- ✓ прочая дебиторская задолженность 1 107 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам начислен по следующим компаниям:

- ✓ ООО «ТРАНС. ИНФО» в сумме 1 466 тыс. руб. (Арбитражное дело № А76-39010/2019. Выиграли суд, но возможность взыскания задолженности 0%);
- ✓ ООО «СТАФОРИ» в сумме 77 656 тыс. руб. - резерв по возможным потерям по начисленным процентам за пользование долгосрочным займом.

3.9. Краткосрочные финансовые вложения

Стоимость краткосрочных финансовых вложений по строке 1240 Бухгалтерского баланса на 31.12.2020 составила 1 302 050 тыс. руб. и показывает сумму займа, выданного ООО «СТАФОРИ» на срок более 12 месяцев и переклассифицированная на отчетную дату в краткосрочный займ – 90 000 тыс. руб. и вычитаемый по строке 1240 Бухгалтерского баланса 100% резерв под обесценение этого займа 90 000 тыс. руб. и сумму депозитов, размещенных на срок более 91 день.

3.10. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 бухгалтерского баланса на 31.12.2020 отражены следующие денежные средства и денежные эквиваленты в общей сумме 421 858 тыс. руб.:

- ✓ Денежные средства на расчетных счетах в сумме 58 тыс. руб.,
- ✓ Специальные счета в банках (депозиты сроком размещения менее 91 день) в сумме 421 800 тыс. руб.

На 31.12.2019 показатель по строке 1250 составил 1 059 636 тыс. руб.

3.11. Прочие оборотные активы

По строке 1260 бухгалтерского баланса на 31.12.2020 отражены следующие прочие оборотные активы в общей сумме 3 576 тыс. руб.:

- ✓ расходы будущих периодов (лицензии на программные продукты и прочие сроком менее 12 мес.) в сумме 2 710 тыс. руб.,
- ✓ по расходам будущих периодов по ДМС в сумме 866 тыс. руб.

Сумма прочих оборотных активов по состоянию на 31.12.2019 составила 2 087 тыс. руб.

3.12. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по строке 1520 на 31.12.2020 г. составила 7 853 тыс. руб., в том числе:

- ✓ расчеты с поставщиками и подрядчиками 481 тыс. руб.,
- ✓ прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами 7 160 тыс. руб.,
- ✓ прочая кредиторская задолженность 212 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2019 г. составила 3 054 тыс. руб., в том числе:

- ✓ расчеты с поставщиками и подрядчиками 1 244 тыс. руб.
- ✓ прочая кредиторская задолженность 1 810 тыс. руб.

3.13. Оценочные обязательства

По строке 1540 отражены оценочные обязательства по вознаграждениям работникам на 31.12.2020г. в сумме 10 518 тыс. руб., в том числе:

- ✓ оценочные обязательства по вознаграждениям 8 690 тыс. руб.
- ✓ оценочные обязательства по страховым взносам 1 828 тыс. руб.

Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам на 31.12.2019 г. составили 5 413 тыс. руб., в том числе:

- ✓ оценочные обязательства по вознаграждениям 4 509 тыс. руб.
- ✓ оценочные обязательства по страховым взносам 904 тыс. руб.

4. Отчет о финансовых результатах

4.1. Финансовые результаты (выручка, доходы и расходы)

За отчетный период Обществом получена выручка в размере 2 858 тыс. руб. от реализации долей в уставном капитале обществ, входящих в инвестиционный портфель Общества.

Первоначальная стоимость реализованных долей в бухгалтерском учете составила 4 283 тыс. руб.

Валовый убыток от продаж по стр. 2100 Отчета о прибылях и убытках составила 1 425 тыс. руб.

Коммерческие расходы 0 тыс. руб.

Управленческие расходы составили 225 448 тыс. руб.

Итоговый финансовый результат в виде убытка от основной деятельности составил 226 873 тыс. руб.

Прочие доходы Общества за 2020 года составили:

- ✓ Стр. 2310 Доходы от участия в других организациях 14 545 тыс. руб. в виде дивидендов, полученных;
- ✓ Стр. 2320 Проценты к получению 145 962 тыс. руб., включая:
 - проценты от займов, предоставленных другим организациям на сумму 48 002 тыс. руб.
 - проценты по депозитам, размещенным в банках 97 960 тыс. руб.
- ✓ Стр. 2340 Прочие доходы 122 577 тыс. руб., в том числе восстановленный резерв под обесценение финансовых вложений на 119 743 тыс. руб.

Прочие расходы по стр. 2350 Отчета составили 64 486 тыс. руб., включают:

- резерв по обесценению финансовых вложений в размере 17 607 тыс. руб.,
- резерва по сомнительным долгам и по причитающимся процентам в размере 40 505 тыс. руб.,
- списание финансового вложения в результате ликвидации в сумме 3 558 тыс. руб.,
- расходы на услуги банков 203 тыс. руб.,
- прочие расходы составили 2 613 тыс. руб.

Чистый убыток до налогообложения, по строке 2300, составил 8 275 тыс. руб.

Сумма отложенного налога на прибыль составила – 15 638 тыс. руб.

Сравнительная информация за 2019 год:

За 2019 год Обществом получена выручка в размере 106 541 тыс. руб. от реализации долей в уставном капитале обществ, входящих в инвестиционный портфель Общества.

Первоначальная стоимость реализованных долей в бухгалтерском учете составила 63 380 тыс. руб.

Валовая прибыль от продаж по стр. 2100 Отчета о прибылях и убытках составила 43 161 тыс. руб.

Коммерческие расходы 841 тыс. руб.

Управленческие расходы составили 173 460 тыс. руб.

Итоговый финансовый результат в виде убытка от основной деятельности составил 131 140 тыс. руб.

Прочие доходы Общества за 2019 год составили.

- ✓ Стр. 2310 Доходы от участия в других организациях 2 937 тыс. руб. в виде дивидендов, полученных;
- ✓ Стр. 2320 Проценты к получению 65 731 тыс. руб., включая:
 - проценты от займов, предоставленных другим организациям на сумму 63 624 тыс. руб.
 - проценты по депозитам, размещенным в банках 2 107 тыс. руб.
- ✓ Стр. 2340 Прочие доходы 94 648 тыс. руб., в том числе восстановленный резерв обесценения ценных бумаг на 94 142 тыс. руб.

Прочие расходы по стр. 2350 Отчета составили 509 342 тыс. руб., в основном включают сумму расходов в виде корректировки в сторону увеличения резерва на обесценение финансовых вложений в размере 412 121 тыс. руб. и начисления резерва по сомнительным долгам в сумме 79 122 тыс. руб.

Чистый убыток до налогообложения, по строке 2300, составил 477 166 тыс. руб.

Для целей налогообложения по налогу на прибыль Обществом по итогам 2019 года получен убыток в размере 66 371 тыс. руб.

5. Отчет о движении денежных средств

Расшифровка к строке 4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода»

Данные об остатке денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного года приводятся по строке 4450 и строке 4500 отчета о движении денежных средств, соответственно.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов с увязкой сумм, представленных в Отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями Бухгалтерского баланса, расшифрован в Таблице 1.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов за 2020 год

Таблица 1

№ п/п	Наименование статьи	Бухгалтерский баланс		Отчет о ДДС	
		Стр. 1250 Начало года	Стр. 1250 Конец года	Стр. 4450 Начало года	Стр. 4500 Конец года
1	Денежные средства и денежные эквиваленты всего, в том числе:	1 059 636	421 858	1 059 636	421 858
1.1.	Депозиты со сроком менее 91 дня	1 059 100	421 800	X	X
1.2.	Денежные средства на расчетных счетах	536	58	X	X

6. Информация о связанных сторонах

Для целей раскрытия информации в пояснениях к бухгалтерской отчетности Общества связанными сторонами являются:

- ✓ дочерние и зависимые организации;
- ✓ основной управленческий персонал организации;
- ✓ иные лица, оказывающие существенное влияние.

Информация о составе, суммах, объеме по взаимным хозяйственным операциям Общества со связанными сторонами – организациями, представлены в Таблице 2.

Таблица 2

Состав и объем хозяйственных операций со связанными сторонами за 2020 года

№ п/п	Наименование организации	Дата регистрации и в налоговом органе	Контактное лицо	Вид и объем хоз. операций с связанными и сторонами, т.р.	Сумма задолженности на 31.12.2020, т.р.	Взаимозависимость
1	ООО "АКСЕЛЕРАТОР ФРИИ" ИНН 7709958269 101000, Москва г, Мясницкая ул, дом № 13, строение 18, этаж 2, помещение I, комната 19	Дата регистрации и 14.07.2014	Калаев Дмитрий Владимирович, Генеральный директор	Услуги по дог. 64/ФА-20/Д от 25.03. на 6,9 млн. руб.	6,6 млн. руб. (аванс)	100% дочернее общество учредителя ФРИИ
2	ФРИИ ИНН 7704280879 101000, Москва г, Мясницкая ул, дом № 13, строение 18	Дата регистрации и 14.05.2013	Варламов Кирилл Викторович, Директор	Поставка услуг 73 т.р. / Приобретение лицензии на сервис 150 т.р.	6 тыс. руб. – кредиторская задолженность	учредитель
3	ООО "ТЕХЦЕНТР" ИНН 7709953856 101000, Москва г, Мясницкая ул, дом № 13, строение 18, этаж 1, помещение I, комната 27	Дата регистрации и 07.05.2014	Алимбеков Сергей Саидович, Генеральный директор	Договор займа б/н от 24.04.2018	Займ на 8 100, проценты на 1 631 тыс. руб.	100% дочернее общество учредителя

У Общества отсутствуют бенефициарные владельцы (физические лица, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие более 25 процентов в капитале) организацией).

Общество владеет финансовыми вложениями в виде долей в уставном капитале организаций с размером доли менее 50% уставного капитала в количестве 166 организаций, и является держателем акций в трех организациях. Список организаций с указанием размера доли в %, представлен в таблице 3.

Таблица 3

**Список организаций, в которых ФРИИ имеет долю менее 50% в
уставном капитале на 31.12.2020 г.**

№ п/п	Наименование	ИНН	Доля в УК портфельной компании
1	MEDINFORM HOLDING LIMITED	-	
2	АВТОМАТИЧЕСКИЕ ШЛАГБАУМЫ ООО	5029178532	7,00%
3	АГ СИСТЕМ ООО	6321343949	7,00%
4	АГЕНТ УМНЫЙ ПОЛИС ООО	7801624934	14,11%
5	АГРЕГАТОР ООО	9718081098	15,76%
6	АЙКЬЮ МЕДИА ГРУПП ООО	7743148803	7,00%
7	АЛЬТ ООО	7731326297	22,50%
8	АЛЬТАИР ДИДЖИТАЛ ООО	5407249287	5,00%
9	Амлаб ООО	7801314315	16,22%
10	АМПЛИФЕР ООО	7702829962	4,00%
11	АНМАК ООО	7708285250	24,23%
12	АРТ-МОСТ ООО	6316251153	7,00%
13	АУДИТОНЛАЙН ООО	7724385439	7,00%
14	АЯ ПРОЕКТ ООО	6150095620	7,00%
15	БИАЙДИ ТЕХНОЛОДЖИС РУС ООО	7606119053	7,00%
16	БИТКАЛМ ООО	7724932924	5,00%
17	БЛИЖЕ К ДЕЛУ ООО	7706416451	24,01%
18	Бренд Квад ООО	7714339031	20,46%
19	БУКЕРСОН ООО	5044112712	7,00%
20	БФГ ГРУПП ООО	1841065216	21,47%
21	БЬЮТИ ИДЕАЛИСТ ООО	9705100794	10,82%
22	БЭКЛИ ООО	6671457893	7,00%
23	B2B ЭКОМ ООО	7733288135	3,12%
24	Вездефон ООО	7017432820	4,04%
25	ВЕКСОР.ИО ООО	7723917401	7,00%
26	ВЕРМЕ ООО	7723441088	3,00%
27	ВЕРСАЛЬ ФИНАНС ООО	7813439855	5,00%
28	ВЕСТ ИНТЕЛЛЕДЖЕНС ООО	3906284170	7,00%
29	ВЕСТ ООО	6685143047	7,00%
30	ВИ СИ ИНФИНИТИ ООО	7704822899	7,00%
31	ВИДЖЕТ ООО	5902016512	7,00%
32	ВОРКЕР ООО	7017453259	7,00%
33	ВРЕМЯ ПЕРЕМЕН ООО	6671431951	6,30%
34	ВСЕ АВТО ООО	7838462246	24,90%
35	ВСЕ ЭВАКУАТОРЫ ООО	3025005768	45,81%
36	ГЕНИЙ ПЕРЕГОВОРОВ ООО	2463113326	7,00%

37	ГЕТНЬЮКАР ООО	7725838385	7,00%
38	ГитЛин ООО	7719478102	6,00%
39	ГЛОБЕРЛЭНД ООО	7841506207	7,00%
40	ГРУППА КОМПАНИЙ ПРОСТЫЕ РЕШЕНИЯ ООО	7810879618	25,00%
41	ГУРУ ООО	5027243514	14,68%
42	ДАТА МАТРИКС ООО	7840446940	15,71%
43	ДЕПО.ФМ ООО	5405501614	7,00%
44	ДЖЕТЛЕКС ООО	7743254865	3,00%
45	ДИДЖИТАЛ ПАБЛИШЕР ООО	7460014661	7,00%
46	ДИСФУД ООО	2312272412	7,00%
47	ДОКСА ДАТА ЛАБ ООО	1615013736	4,12%
48	ДОКСИНБОКС ООО	7802193688	24,99%
49	Дрэгон Фэмили Рус ООО	7702429530	5,00%
50	ДЮНА ООО	2311243031	3,00%
51	ЗЕППЕЛИН ПЭЙ ООО	9710039680	24,00%
52	ЗИГ-ЗАГ ООО	1650319974	13,02%
53	ЗНАНИЕ ООО ФЦ	5406791049	24,78%
54	ЗООПРОФИ ООО	7017381371	7,00%
55	ИГРОВЫЕ РЕШЕНИЯ ООО	7703744278	20,18%
56	ИЗИ ТЕН ООО	7727694724	22,50%
57	ИЗИТЕРМ ООО	5408009584	15,71%
58	ИНЖЭНИУС ТИМ ООО	6950136297	7,00%
59	ИННОМЕД ООО	7726354740	7,00%
60	ИНСАЙЗ ООО	7734403648	22,96%
61	ИНФОБИС ООО	6450076995	16,32%
62	ИНФОБОТ ООО	0276926222	5,65%
63	Иторум Эм Ар ООО	7731335125	7,00%
64	КАПСУЛА ООО	7721350396	15,71%
65	КАРГОТЕХ ООО	7726439104	4,04%
66	КВИЗАРТ ООО	7707805274	7,00%
67	КЕЙТЕРМИ ООО	9710046239	5,00%
68	КИБЕР АРЕНА ООО	3808197233	7,00%
69	КЛИК-ШТОРМ ООО	1655278337	4,12%
70	КОНВИД ООО	7743124954	24,91%
71	Консента ООО	7734681109	5,00%
72	ЛАБОРАТОРИЯ 365 ООО	7017395286	6,30%
73	ЛАК-ГРУПП ООО	3662987585	4,12%
74	ЛАСТ.БЭКЭНД ООО	7813593695	24,99%
75	Лидза ООО	7721379557	27,68%
76	ЛОЛКЕКЧЕБУРЕК ООО	9731004720	4,04%
77	ЛУКБОКС ООО	7801330349	7,00%
78	МАГРОТЕК ООО	2310197784	6,72%
79	МАЙНДСКОР ООО	2311222232	7,00%
80	МАСТЕРС ООО	7709495155	7,00%
81	МЕДИА СЕРВИС ООО	3123287655	24,90%
82	МЕСТОМЕР ООО	2465173867	7,00%

83	Метакоммерс ООО	7702402190	33,33%
84	МЕТАСКАН ООО	5024179758	7,00%
85	МИЛДСОФТ ООО	7724788205	7,00%
86	МИРА ООО	5012061367	7,00%
87	МИСКА ООО	7716874059	7,00%
88	МОБИЛЬНАЯ ПЛАТФОРМА ООО	7728439565	6,44%
89	МОКО РЕКРУТИНГ ООО	2308245367	7,00%
90	МояОкруга ООО	7707816205	33,24%
91	Мультикубик ООО	7743945510	22,63%
92	НЕОС ООО	9729271767	7,00%
93	НП ИВЦ ООО	5402017437	21,61%
94	Облачные технологии ООО	6658516194	6,87%
95	ОДИН ООО	7743156868	7,00%
96	ОКОГРАМ ООО	3808205477	7,00%
97	ОНЛАЙН-ШКОЛА ПРОГРАММИРОВАНИЯ ООО	6908018109	7,00%
98	ОПЕН САУНД ООО	7703439549	4,66%
99	Отдел Продаж ООО	7701972945	7,00%
100	ПАРКАПП ООО	7736679578	4,96%
101	ПиарТМ ООО	7728835311	7,00%
102	ПИМ ООО	7702824562	14,60%
103	ПРАВО.РУ АО	7708095468	23,07%
104	ПРАЙСЕР ООО	7724406520	7,00%
105	Проактион ООО	7814725714	4,75%
106	ПРОКТОР ООО	7720335860	6,18%
107	ПРОМО АТЛАС ООО	7840462500	0,01%
108	ПРОМОБОТ ООО	5903113639	21,92%
109	ПРОМОДЕРН ООО	5404489611	7,00%
110	РАБОЧИЕ РУКИ ООО	2311233918	14,82%
111	РД17 ООО	5007100116	3,00%
112	РЕВИДУ ООО	7725337371	4,12%
113	РЕФРЭШ ООО	5902043717	7,00%
114	РОЗАЛИНД ООО	7736313510	7,00%
115	Рубин ООО	7727353160	7,00%
116	РУМБЕРИ ООО	7107109003	7,00%
117	СБТ ООО	7728793728	7,00%
118	СВИТКЛАБ ООО	9721065811	2,50%
119	Семантик Хаб ООО	9710003595	18,90%
120	СИМПЛ ООО	7718792193	1,47%
121	Синтека ООО	7813582855	24,95%
122	СИСТЕМЫ РОСТА ООО	7703815779	7,00%
123	СЛАЙД ВИЖЕН ООО	7325136060	8,52%
124	СМАРТ АДМИН ООО	9729114997	7,00%
125	СМАРТ ДИСТРИБЬЮШН ООО	7725462020	6,24%
126	СМАРТ СИТИ ТЕХНОЛОДЖИ ООО	7726400386	22,49%
127	СОВМЕСТНОЕ ДЕЛО ООО	2308259017	4,04%
128	СОЦИАЛЬНЫЕ ИННОВАЦИИ ООО	7727841150	7,00%

129	СПЕКТРУМ ЛАБ ООО	7724421422	7,00%
130	СПЭЙР ООО	9710061075	7,00%
131	СТАРФИШ24 ООО	5047190518	7,00%
132	СТАФОРИ ООО	7841021393	40,01%
133	СТИКЕРПЛЕЙС ООО	7728346230	15,00%
134	ТАРГЕТ ПЛЮС ООО	2901292779	7,00%
135	Тексел ООО	7731476895	15,00%
136	ТЕХНОВИЗОР ООО	6670314170	7,00%
137	ТЕХНОЛОГИИ ЭНЕРГОУЧЕТА ООО	2901266553	7,00%
138	ТИМСИНТЕЗ ООО	5402038902	1,93%
139	ТОЛКФИНАНС ООО	7734387717	16,81%
140	ТОСКАН ООО	7716927568	7,00%
141	ТОЧКА РОСТА ООО	7734359491	7,00%
142	ТРАНСИНФОСЕРВИС+ ООО	1650242418	7,00%
143	ТРИУМФ-МАРКЕТИНГ ООО	2724190222	7,00%
144	УБИК ООО	7704780110	31,65%
145	УРАЛЬСКАЯ ФИНАНСОВАЯ КОРПОРАЦИЯ ООО	5907052560	4,04%
146	Уэйстаут ООО	5904323910	7,00%
147	ФЕРСТ ДАТА ООО	7709999307	14,75%
148	Финансист ООО	7841050595	4,37%
149	Фиш Тревел ООО	9718097274	6,65%
150	ФРАЙСИС ООО	7017411932	7,00%
151	ХолоГрупп ООО	5024167801	20,86%
152	ХЭППИ БОКС ООО	7720797671	7,00%
153	ЦЕЛЕВАЯ АУДИТОРИЯ ООО	9701046000	7,00%
154	Центр интерактивного образования ООО	7706441539	7,00%
155	ЦЕНТР ТРЕВОЖНАЯ КНОПКА ООО	7725850858	32,50%
156	Цифровые системы ООО	7704854724	40,00%
157	ЦТВ ООО	5408301564	4,12%
158	ЭВЕРИН ООО	1832145200	7,00%
159	ЭКСПИЭМ РУС ООО	7710496883	7,00%
160	ЭКСПРЕСС РМС ООО	7716747371	7,00%
161	ЭЛПИС ЛАБС ГЛОБАЛ ООО	7716831351	7,00%
162	ЭНДЖОЙ ХОУМ ООО	1435322943	4,04%
163	ЭНКОСТ ООО	7710944648	3,50%
164	ЮНИКРАФТ ООО	7722369110	6,69%
165	ЮНИМ ООО	7724883963	16,86%
166	ЮСИ ООО	8602171880	7,00%

Кроме того, Общество имеет 100% долю в IIDF Invest LLC, в ООО «СУИ» и ООО «БД ЛАБ».

Информация о физических лицах, контролирующих или оказывающих значительное влияние на деятельность Общества, а также контролирующих или оказывающих влияние на юридические лица, принадлежащие к одной и той же группе лиц, что и Общество раскрывается в Таблице №3 и №4 настоящих пояснений.

В таблице №4 указаны физические лица, являющиеся членами высшего коллегиального органа – Общего собрания участников Общества

Таблица №4

Перечень лиц, входящих в состав ОСУ ООО «ФРИИ Инвест» на 31.12.2020 г.

1	Варламов К.В.	Лицо, оказывающее значительное влияние на деятельность Общества в силу участия в ОСУ Общества. Директор Фонда развития интернет-инициатив, владеющий долей в уставном капитале Общества в размере 68,97% уставного капитала Общества, номинальной стоимостью 100 000 (Сто тысяч) рублей, представляющей 68,97 голосов всех участников Общества (Генеральный директор Общества)
2	Колесников А.В	Лицо, оказывающее значительное влияние на деятельность Общества в силу участия в ОСУ Общества. Действует на основании доверенности № 417 от 18 декабря 2019г. от ПАО «Башинформсвязь», владеющей долей в уставном капитале Общества в размере 27,15%, номинальной стоимостью 39 357 (Тридцать девять тысяч триста пятьдесят семь) рублей 69 копеек, представляющей 27,15 голосов всех участников Общества
3	Шамайко А.А.	Лицо, оказывающее значительное влияние на деятельность Общества в силу участия в ОСУ Общества. Генеральный директор ООО «КомМИТ Кэпитал», владеющей долей в уставном капитале Общества в размере 3,88%, номинальной стоимостью 5 622 (Пять тысяч шестьсот двадцать два) рубля 53 копейки, представляющей 3,88 голосов всех участников Общества.

В таблице №5 указаны физические лица, являющиеся членами Совета Директоров Общества.

Таблица №5

Перечень лиц, входящих в состав Совета Директоров Общества на 31.12.2020 г.
(с учетом решений ОСУ Протокол №2 от 24.03.2020, Протокол №3 от 18.05.2020,
Протокол №4 от 21.08.2020, Протокол №5 от 27.11.2020)

1	Газизов Азат Халилович	Лицо, оказывающее значительное влияние на деятельность Общества в силу участия в совете Директоров Общества (председатель Совета Директоров Общества)
2	Айвазов Александр Георгиевич	Лицо, оказывающее значительное влияние на деятельность Общества в силу участия в Совете Директоров Общества
3	Басов Алексей Николаевич	Лицо, оказывающее значительное влияние на деятельность Общества в силу участия в Совете Директоров Общества
4	Варламов Кирилл Викторович	Лицо, оказывающее значительное влияние на деятельность Общества в силу участия в Совете Директоров Общества
5	Куручкин Дмитрий Николаевич	Лицо, оказывающее значительное влияние на деятельность Общества в силу участия в Совете Директоров Общества

6	Мартынов Сергей Александрович	Лицо, оказывающее значительное влияние на деятельность Общества в силу участия в Совете Директоров Общества
7	Михайлов Сергей Владимирович	Лицо, оказывающее значительное влияние на деятельность Общества в силу участия в Совете Директоров Общества
8	Меньшов Кирилл Алексеевич	Лицо, оказывающее значительное влияние на деятельность Общества в силу участия в Совете Директоров Общества
9	Осташко Руслан Станиславович	Лицо, оказывающее значительное влияние на деятельность Общества в силу участия в Совете Директоров Общества
10	Рудик Александр Адамович	Лицо, оказывающее значительное влияние на деятельность Общества в силу участия в Совете Директоров Общества
11	Унжаков Денис Витальевич	Лицо, оказывающее значительное влияние на деятельность Общества в силу участия в Совете Директоров Общества
12	Чеглаков Андрей Валерьевич	Лицо, оказывающее значительное влияние на деятельность Общества в силу участия в Совете Директоров Общества
13	Шакиров Шамиль Хайдарович	Лицо, оказывающее значительное влияние на деятельность Общества в силу участия в Совете Директоров Общества

По состоянию на 31.12.2020 Общество состоит из следующих участников:

Участник ООО «ФРИИ Инвест»	Размер доли	Номинальная стоимость Доли, руб.
ФРИИ	68,97%	100 000,00
ПАО "БАШИНФОРМСВЯЗЬ"	27,15%	39 357,69
ООО "КОММИТ КЭПИТАЛ"	3,88%	5 622,53

Вознаграждения основного управленческого персонала

Заработная плата основного управленческого персонала Общества, с учетом начисленных резервов на оплату по отпускам и отчислениям в внебюджетные фонды составила 92 110 тыс. руб.

7. Информация о событиях после отчетной даты

Прочие события после отчетной даты, свидетельствующие о возникших после отчетной даты условиях, в которых Общество ведет свою деятельность, существенно влияющих на финансовое состояние, на состояние активов и обязательств, результаты деятельности Общества, на момент подписания отчетности отсутствуют.

8. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2020 г. у Общества условные факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности возникновения их в будущем существует большая неопределенность, отсутствуют.

9. Информация о непрерывности деятельности

С начала 2020 года вспышка коронавируса распространилась по всему миру, что повлияло на мировую экономику. Дополнительным фактором нестабильности стал разрыв соглашения ОПЕК+, что существенно повлияло на снижение стоимости нефти. В следствии данных событий, в марте 2020 года в России наблюдается рост курса рубля к доллару и евро, а также и снижение биржевых индексов.

В настоящее время руководство Общества внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями. Оценка возможных последствий на финансовое положение и ожидаемые финансовые результаты проведена, руководство Общества на текущий момент не ожидает существенного негативного влияния на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

10. Информация об остатках на забалансовых счетах

На забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» на 31.12.2020г. числится стоимость полученного Обществом от единственного учредителя в безвозмездную ссуду на уставную деятельность нежилого помещения по рыночной стоимости 108 тыс. руб.

На забалансовом счете 008.1 «Обеспечения обязательств и платежей полученные» на 31.12.2020г. числится стоимость полученного Обществом поручительства по договору займа с ООО «Коробочка» в сумме 50 млн. руб.

«21» января 2021 г.

Генеральный директор
ООО «ФРИИ Инвест»



Варламов К.В.