

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020 г.	394 934	(293 916)	68 657	-	-	(103 293)	-	-	-	463 591	(397 209)
	5110	за 2019 г.	366 912	(175 282)	28 140	(117)	-	(118 634)	-	-	-	394 934	(293 916)
в том числе: в том числе: Контент, ПО и прочее	5101	за 2020 г.	394 934	(293 916)	68 657	-	-	(103 293)	-	-	-	463 591	(397 209)
	5111	за 2019 г.	366 912	(175 282)	28 140	(117)	-	(118 634)	-	-	-	394 934	(293 916)
	5102	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019 г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Алёшин Павел
Николаевич**
(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020 г.	59 456	68 550	-	(68 993)	59 013
	5250	за 2019 г.	9 847	78 981	-	(29 372)	59 456
в том числе:							
в том числе:	5241	за 2020 г.	59 456	68 504	-	(68 948)	59 013
Машины и оборудование, нематериальные активы	5251	за 2019 г.	9 847	78 023	-	(28 413)	59 456
Прочие ОС	5242	за 2020 г.	-	46	-	(46)	-
	5252	за 2019 г.	-	959	-	(959)	-
	5243	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2019 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

30 марта 2021 г.

**Алёшин Павел
Николаевич**

(расшифровка подписи)

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____
(подпись)

30 марта 2021 г.

**Алёшин Павел
Николаевич**

(расшифровка подписи)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

30 марта 2021 г.

**Алёшин Павел
Николаевич**

(расшифровка подписи)

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.	656 732	(8 734)	-	-	-	-	-	-	-	-	784 784	(24 423)	
	5530	за 2019 г.	495 674	(3 925)	-	-	-	-	-	-	-	-	656 732	(8 734)	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020 г.	508 500	(7 748)	-	-	-	-	-	-	-	-	600 515	(24 423)	
	5531	за 2019 г.	317 504	(3 925)	-	-	-	-	-	-	-	-	508 500	(7 748)	
Авансы выданные	5512	за 2020 г.	139 060	(986)	-	-	-	-	-	-	-	-	102 984	-	
	5532	за 2019 г.	141 520	-	-	-	-	-	-	-	-	-	139 060	(986)	
Прочая	5513	за 2020 г.	9 065	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23 347	-	
	5533	за 2019 г.	12 590	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 065	-	
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2020 г.	107	-	-	-	-	-	-	-	X	X	57 939	-	
	5534	за 2019 г.	24 060	-	-	-	-	-	-	-	X	X	107	-	
Итого	5500	за 2020 г.	656 732	(8 734)	-	-	-	-	-	-	X	X	784 784	(24 423)	
	5520	за 2019 г.	495 674	(3 925)	-	-	-	-	-	-	X	X	656 732	(8 734)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	679 083	-	-	-	-	-	-	-	990 493
	5580	за 2019 г.	326 644	-	-	-	-	-	-	-	679 083
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	504 634	-	-	-	-	-	-	-	753 579
	5581	за 2019 г.	250 254	-	-	-	-	-	-	-	504 634
авансы полученные	5562	за 2020 г.	42 982	-	-	-	-	-	-	-	97 522
	5582	за 2019 г.	24 763	-	-	-	-	-	-	-	42 982
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020 г.	114 179	-	-	-	-	-	-	-	126 883
	5583	за 2019 г.	34 365	-	-	-	-	-	-	-	114 179
кредиты	5564	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020 г.	17 288	-	-	-	-	-	-	-	12 510
	5586	за 2019 г.	17 262	-	-	-	-	-	-	-	17 288
	5567	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020 г.	679 083	-	-	-	-	-	X	X	990 493
	5570	за 2019 г.	326 644	-	-	-	-	-	X	X	679 083

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

30 марта 2021 г.

**Алёшин Павел
Николаевич**

(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	(2 017 563)	(1 634 783)
Расходы на оплату труда	5620	(372 897)	(301 253)
Отчисления на социальные нужды	5630	(100 166)	(78 904)
Амортизация	5640	(107 661)	(123 832)
Прочие затраты	5650	(2 006 728)	(2 746 858)
Итого по элементам	5660	(4 605 015)	(4 885 630)
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	(4 605 015)	(4 885 630)

Руководитель _____
(подпись)

**Алёшин Павел
Николаевич**

(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	15 256	15 360	(6 020)	-	24 596
в том числе:						
Резерв на выплату отпусков	5701	15 256	15 360	(6 020)	-	24 596
Резерв по премиям	5702	-	-	-	-	-
Прочие	5703	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Алёшин Павел
Николаевич**

(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

8. РАСШИФРОВКИ И ПОЯСНЕНИЯ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТНОСТИ

8.1. Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлены следующим образом:

	31 декабря		
	2020 года	2019 года	2018 года
Долгосрочные авансы выданные	342	342	342
Долгосрочные займы, выданные сотрудникам	29 762	21 666	20 334
Неисключительные права на использование программного обеспечения	899	764	754
Расходы будущих периодов	-	11	-
Авансы, выданные на приобретение основных средств и услуг капитального характера	9 675	8 796	8 802
Капитальные вложения в нематериальные активы	59 962	59 567	9 847
Капитальные вложения в основные средства	51	0	0
Итого	99 961	91 146	40 079

8.2. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлены следующим образом:

	31 декабря		
	2020 года	2019 года	2018 года
Неисключительные права на использование программного обеспечения	3 693	4 198	2 427
Расходы будущих периодов	11 026	12 023	602
НДС при исполнении обязанностей налогового агента	3 005	2 860	1 603
Авансы, выданные арендодателям	1 883	2 183	5 251
Краткосрочные гарантийные обеспечительные платежи по аренде	975	1 350	1 593
Расчеты с прочими агентствами	2 254	1 355	4 256
Краткосрочные займы, выданные сотрудникам	11 105	6 905	8 002
Прочее	106	28	56
Итого	34 047	30 902	23 791

8.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы за 2020 и 2019 годы представлены следующим образом:

Наименование дохода	(тыс. руб.)	
	2020	2019
Свернутое сальдо курсовых разниц	3 817	-
Доход от реализации товаров	882	11 177
Прибыль от реализации основных средств и нематериальных активов	19	-
Доход от реализации девайсов и прочих товаров	142	-
Предоставление прав по лицензионному соглашению	1 628 283	1 259 659
Прочее	-	462
Итого	1 633 143	1 271 298

Прочие расходы за 2020 и 2019 годы представлены следующим образом:

Наименование расхода	<i>(тыс. руб.)</i>	
	2020	2019
Свернутое сальдо курсовых разниц	-	(5 469)
Расходы по оплате услуг банков	(32 862)	(26 640)
Резерв по сомнительным долгам	(25 925)	(5 093)
Убыток от реализации ОС и НМА	-	(3 034)
Себестоимость реализованных товаров	(1 227)	(11 549)
Медицинская страховка	(3 398)	(2 216)
Восстановленный НДС	(207 070)	(184 171)
Расходы на права пользования (роялти)	(125 708)	(102 357)
Прочие расходы	(1 082)	(946)
Итого	(408 272)	(341 475)

9. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2020 ГОДУ И ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК

9.1. *Корректировка № 1*

С 01 января 2020 года изменен порядок учета премий, предоставленных покупателям за выполнение условий договоров (за объем выполненных услуг), выполняющих значительные объемы услуг (работ), повышение привлекательности работы с организацией, стимулирование объемов продаж. Премии отражаются в Отчете о финансовых результатах по строке 2110 «Выручка».

В отчетном году был скорректирован принятый Компанией порядок учета доходов от внутригрупповых услуг - ранее признаваемые в составе прочих подлежат отнесению в строку 2110 «Выручка».

В виду существенности значения приведенных изменений при составлении бухгалтерской отчетности за 2020 год необходимые корректировки бухгалтерской отчетности сделаны с учетом требований ретроспективного подхода.

Результаты указанных корректировок приведены в таблице:

Показатель	Номер строки	<i>(тыс. руб.)</i>		
		2019 год в отчетности 2020 года	2019 год в отчетности 2019 года	Внесенные изменения
Выручка	2110	4 271 413	4 467 323	(195 910)
Себестоимость продаж	2120	(2 045 132)	(2 241 042)	195 910
Итого		2 226 281	2 226 281	-

9.2. *Корректировка №2*

В годовой отчетности за 2020 год Компания скорректировала отражение дебиторской задолженности по расчетам по премиям за выполнение условий договора и расчетам по авансам выданным по премиям за выполнение условий договора для сопоставимости данных за соответствующие периоды необходимые корректировки бухгалтерской отчетности сделаны с учетом требований ретроспективного подхода.

Результаты указанных корректировок приведены в таблицах:

Показатель	Номер строки	<i>(тыс. руб.)</i>		
		31.12.2019 года в отчетности 2020 года	31.12.2019 года в отчетности 2019 года	Внесенные изменения
Дебиторская задолженность	1230	656 732	683 216	(26 484)
Кредиторская задолженность	1520	679 084	705 568	(26 484)

Показатель	Номер строки	<i>(тыс. руб.)</i>		
		31.12.2018 года в отчетности 2020 года	31.12.2018 года в отчетности 2018 года	Внесенные изменения
Дебиторская задолженность	1230	530 276	490 763	39 513
Кредиторская задолженность	1520	366 156	326 644	39 513

Генеральный директор _____
31 марта 2021 г.

Алёшин П.Н.