

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	2
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	2
3. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	5
4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	6
5. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	6
6. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	6
7. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	7
8. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА	7
9. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	8
10. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	9
11. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	9
12. ВЫПЛАТЫ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ	12
13. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	12
14. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	15
15. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	17
16. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2020 Г.	17

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ООО «Денцу» за 2020 год

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Денцу» (далее «Общество») за 2019 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества: 105120, Москва, Сыромятнический пр., д. 4, стр. 2

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

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

Основными видами деятельности Общества в 2020 году являлись:

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

Общество работает в одном операционном сегменте.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2020 году составила 15 человек, в 2019 году 13 человек.

Генеральный директор Общества Орченко Дмитрий Викторович

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2019 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- Оценочное обязательство на оплату предстоящих бонусных вознаграждений;
- Оценочное обязательство на оплату предстоящих отпусков.

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

Дебиторская задолженность

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

Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена в сроки, установленные договором. При этом резерв создается путем оценки вероятности погашения задолженности дебиторской задолженности, содержащей признаки сомнительной.

Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу, исходя из критериев степени вероятности погашения задолженности, определяемой с учетом оценок платежеспособности должника.

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

Доходы

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

Доходы от основных видов деятельности признаются в составе выручки.

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

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

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

Расходы

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

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

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

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

Общество арендует помещения площадью 2 480,61 м кв. по адресу Пресненская набережная, д.6, стр. 2. Предмет договора: временное владение и пользование помещением на срок аренды. Срок окончания действия договора аренды 20.12.2022.

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

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев. Также Общество относит к денежным эквивалентам средства, задействованные в рамках договора кэш-пулинга, в соответствии с которым участвующие стороны (компании группы Dentsu Aegis Network в России) открыли расчетные счета в ПАО Росбанк для осуществления периодических перечислений денежных средств между счетами участников пула.

Свернутое отражение денежных потоков

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

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

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

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

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

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

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

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

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

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2020 г. составил:

- Доллар США – 73,8757 рублей;
- Евро – 90,6824 рублей.
- Фунт стерлингов Соединенного королевства – 100,0425 рублей.

Затраты, относящиеся к следующим отчетным периодам

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

Уровень существенности

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

Изменения в учетной политике

Общество не вносило изменения в учетную политику на 2019 год по сравнению с 2018 годом. Общество не планирует вносить изменения в учетную политику на 2020 год по сравнению с 2019 годом.

3. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

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

Единица измерения: в тыс. рублей

Наименование	31 декабря 2020	31 декабря 2019	31 декабря 2018
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)	14 223	7 586	16 439
Расчеты с покупателями и заказчиками	367 523	246 770	192 708
Расчеты по налогам и сборам	1 825	10	3
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	266	1	1
Расчеты с подотчетными лицами	-	3	519
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (за привлечение клиентских объемов)	64 109	83 725	41 407
Проценты по предоставленным займам	7 481	951	470
Итого дебиторская задолженность составила	455 427	339 046	251 547

4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

Единица измерения: в тыс. рублей

Наименование	31 декабря 2020	31 декабря 2019	31 декабря 2018
Денежные средства в рублях на расчетных счетах в банках	30 854	100	100
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	2 577	4	11
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	33 431	104	111
Кэш пулинг	224 344	187 029	109 794
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	257 775	187 133	109 905

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

На 31 декабря 2020 г. у Общества отсутствуют ограничения на пользование денежными средствами.

5. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества оплачен 100% денежными средствами и составлял на 31 декабря 2020 4 500 тыс. руб. (31 декабря 2019 4 500 тыс. руб.; 31 декабря 2018 г. 4 500 тыс. руб.)

Единственным участником Общества в 2019 году являлась Компания с ограниченной ответственностью ХУЛЛБИТ ЛИМИТЕД (HULLBITT LIMITED) (страна регистрации Кипр).

6. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена ниже:

Единица измерения: в тыс. рублей

Наименование показателя	Остаток на начало года 2020	Признано в 2020	Погашено в 2020	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода 2020
Оценочные обязательства - всего	1 896	5 297	(2 801)	-	4 391
в том числе:					
на оплату предстоящих отпусков сотрудникам	705	2 350	(1 898)	-	1 157
на оплату предстоящих бонусов сотрудникам	1 190	2 947	(903)	-	3 234

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2020 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2020 г. будет использован в 2021 году. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2020 г.

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом бонусных вознаграждений работникам за год, не выплаченных по состоянию на 31 декабря 2019 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2020 г. будет использован в 2021 году. По мнению руководства, фактический расход по выплате вознаграждений не

превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2020 г.

7. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность включает по состоянию на 31 декабря:

Единица измерения: в тыс. рублей

Наименование	31 декабря 2020	31 декабря 2019	31 декабря 2018
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	442 749	317 156	200 906
Расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные)	11 358	1 511	15 816
Расчеты по налогам и сборам	1 860	7 000	6 941
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (привлечение клиентских объемов)	11 873	7 094	-
Расчеты с подотчетными лицами	1	1	-
Итого кредиторская задолженность составила	467 840	332 761	223 663

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

Единица измерения: в тыс. рублей

Наименование	31 декабря 2020	31 декабря 2019	31 декабря 2018
Налог на прибыль	-	5 752	2 910
Налог на добавленную стоимость	1 860	1 248	4 031
Итого задолженность по налогам и сборам	1 860	7 000	6 941

По состоянию на 31 декабря 2020, 2019, 2018 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

8. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

Единица измерения: в тыс. рублей

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	
	2020 г.	2019 г.
Реализация рекламных работ, услуг	759 623	313 888
Предоставление агентских услуг	47 803	44 166
Итого за год	807 426	358 054

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

Единица измерения: в тыс. рублей

Наименование	2020 г.	2019 г.
Размещение РИМ	717 536	266 761
Затраты на оплату труда (включая резервы по премиям и отпускам)	29 120	30 052
Аренда нежилого помещения	286	290
Амортизация	45	-
Итого	746 987	297 103

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

Единица измерения: в тыс. рублей

Наименование	2020 г.	2019 г.
Затраты на оплату труда (включая резервы по премиям и отпускам)	4 013	3 079
Аудиторские услуги	1 571	779
Обработка первичных документов	1 304	1 213

Обработка внешних данных	915	810
Медицинская страховка	479	465
Программное обеспечение	367	255
Аренда нежилого помещения	39	30
Прочие	47	170
Итого	8 735	6 801

9. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

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

Единица измерения: в тыс. рублей

Наименование	2020 г.	2019 г.
Привлечение клиентских объемов	1 897	6 677
Вознаграждение клиента	493	-
Восстановление резерва отпуск/премии	-	1 196
Штрафы	-	447
Курсовые разницы	-	80
Прочие	113	-
Итого		8 400

Доходы в виде вознаграждения за привлечение клиентских объемов представляют собой скидку от поставщика – медиа площадки, предоставляемую компании за существенные объемы размещения рекламы. По существу, данное вознаграждение представляет собой уменьшение себестоимости.

В 2020 году Общество преимущественно работало в рамках агентских договоров, выручка по которым представляет собой комиссию агента, а себестоимость складывается из расходов на заработную плату сотрудников отдела рекламы и медиа планирования, поэтому не представляется возможным уменьшение себестоимости на сумму полученных премий.

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

Единица измерения: в тыс. рублей

Наименование	2020 г.	2019 г.
Курсовые разницы	1 497	-
Страхование дебиторской задолженности	986	539
Продажа валюты	265	-
Комиссия банка	120	72
Программное обеспечение	72	68
Страхование	38	313
Налог	2	27
Командировочные расходы	-	34
Деловые встречи	-	14
Прочие	89	42
Итого	3 070	1 109

10. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Единица измерения: в тыс. рублей

Наименование	Сумма, тыс. руб. 2020	Сумма, тыс. руб. 2019
Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету	62 635	69 352
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	12 527	13 871
Постоянные разницы (активы) / обязательства	441	253
Изменение ОНА	409	86
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	66 883	71 049
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Текущий налог на прибыль	13 376	14 10

11. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

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

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

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное Общество					
1.	Хуллбитт Лимитед	СУ1066, Кипр, Никосия, Темистокли Дерви Джулиа Хаус, 3	Единственный участник	100%	—
Основной управленческий персонал					
2.	Орченко Д.В.	г.Москва	Генеральный директор	—	—
Другие связанные стороны					
3	ООО «Денцу Эйджис Си Эс»	105120, Москва, Сыромятнически й пр., д. 4, стр. 2, пом. V, ком.6	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
4	ООО «Денцу Эйджис Диджитал»	123112, город Москва, Пресненская набережная, дом 6, стр. 2, этаж 28, ком. 19	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
5	ООО «Ай Проспект»	123112, город Москва, Пресненская набережная, д. 6, стр. 2, эт. 10, пом. I, ком. 22.	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
6	ООО «АМНЕТ»	123112, город Москва, Пресненская набережная, д. 6, стр. 2, эт. 10, пом. I, ком. 26.	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
7	ООО «Агентство Адвотч»/ООО «Адвотч Изобар»	123112, Москва, Пресненская набережная, дом 6, стр. 2, 28-ой этаж, помещение I, комната 26	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
8	ООО «Постерскоп»	121609, Москва, Осенний бульвар, д. 23, 4-ый этаж, помещение I, комната 10	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
9	Dentsu Aegis Technology	10 Triton Street, Regent's Place, London NW1 3BF	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—
10	ООО «СНС»	141205, Московская область, г. Пушкино, улица 50 лет Комсомола, д. 49, офис 011	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
11	Vizeum Kazakhstan TOO (Quattro Media Advertising)	г. Алматы, Бостандыкский район, ПРОСПЕКТ АЛЬ-ФАРАБИ, 19/1, КВ ОФИС 5 ЭТАЖ БЛОК 3Б	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
12	Dentsu X Global, a trading division of Dentsu Aegis London Limited	10 Triton Street, London, NW1 3BF, BPC I_UK201	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
13	ООО «Агентство Трафик»/ООО «ТРАФИК ИЗОБАР»	195009, Санкт-Петербург, улица Комсомола, дом 41, офис 429	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
14	ООО «ААПС Медиа»	123022, город Москва, ул. 2-я Звенигородская, д. 13, стр. 42	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
15	Визеум Хэлс ООО	123112, г. Москва, Пресненская наб., д. 6, стр. 2, офис 2005	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-

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

Единица измерения: в тыс. рублей

Наименование	31 декабря 2020	31 декабря 2019	31 декабря 2018	Форма расчетов
Дебиторская задолженность				
ООО «Денцу Эйджис Си Эс»	265 933	219 065	126 059	денежная
ООО «Амнет»	20 888	23 642	20 880	денежная
ООО «Денцу Эйджис Диджитал»	3210	15 839	14 894	денежная
ООО «Постерскоп»	3 273	10 152	12 967	денежная
ООО «ААПС МЕДИА»	11 873	7 094	-	денежная
ООО «Ай Проспект»	4 332	3 499	5 632	денежная
ООО «Адвотч Изобар»	24	-	1	денежная
Dentsu X Global, a trading division of Dentsu Aegis London Limited	4 153	-	-	денежная
Итого	313 686	279 291	180 433	
Кредиторская задолженность				
ООО «ААПС Медиа»	155 143	112 770	13 539	денежная
ООО «Ай Проспект»	87 809	44 333	30 641	денежная
ООО «Денцу Эйджис Диджитал»	33 000	32 257	29 416	денежная
ООО «Амнет»	110 309	28 139	12 482	денежная
ООО «СНС»	1 659	25 351	-	денежная
ООО «Постерскоп»	9 539	10 534	30 352	денежная
ООО «Денцу Эйджис Си Эс»	19 933	9 799	50 241	денежная
ООО «ТРАФИК ИЗОБАР»	-	2 848	-	денежная
Dentsu Aegis Technology	-	241	291	денежная
Dentsu International Limited	308	-	-	денежная
Dentsu X Global, a trading division of Dentsu Aegis London Limited		58	-	денежная
ООО «Адвотч Изобар»	2 715	-	37	денежная
ООО «Денцу ИКС»	2 537	-	-	денежная
Итого	422 952	266 330	166 999	

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

Единица измерения: в тыс. рублей

Продажа услуг*	2020 г.	2019 г.
ООО «Денцу Эйджис Си Эс»	-	63 403
ООО «Амнет»	20 888	23 642
ООО «Денцу Эйджис Диджитал»	3 092	15 839
ООО «Постерскоп»	3 273	10 152
ООО «ААПС Медиа»	11 873	7 094
ООО «Ай Проспект»	4 332	3 499
ООО «ТРАФИК ИЗОБАР»	-	988
ООО «Адвотч Изобар»	60	7
Dentsu X Global, a trading division of Dentsu Aegis London Limited	42 052	-
Итого	85 570	124 624

Единица измерения: в тыс. рублей

Приобретение услуг*	2020г.	2019 г.
ООО «Денцу Эйджис Си Эс»	1 420 512	1 107 879
ООО «ААПС Медиа»	1 021 445	555 857
ООО «Ай Проспект»	221 673	187 158
ООО «Амнет»	158 093	135 134
ООО «Денцу Эйджис Диджитал»	120 181	133 104

Приобретение услуг*	2020г.	2019 г.
ООО «Постерскоп»	83 926	131 844
ООО «СНС»	230	47 041
ООО «ТРАФИК ИЗОБАР»	-	7 442
Dentsu X Global, a trading division of Dentsu Aegis London Limited	-	451
Dentsu Aegis Technology	-	279
ООО «Адвотч Изобар»	6 718	234
Итого	3 032 778	2 306 423

Единица измерения: в тыс. рублей

Поступление денежных средств от связанных сторон*	В течение 2020 года	В течение 2019 года
ООО «Денцу Эйджис Си Эс»	3 591 531	2 764 910
ООО «Амнет»	23 642	17 695
ООО «Постерскоп»	10 152	12 967
ООО «Денцу Эйджис Диджитал»	-	12 622
ООО «Ай Проспект»	4 610	4 773
ООО «ТРАФИК ИЗОБАР»	7 032	988
ООО «СНС»	-	36
ООО «Адвотч Изобар»	35	8
ООО «ААПС Медиа»	7 734	-
Dentsu X Global, a trading division of Dentsu Aegis London Limited	37 994	-
Итого	3 682 730	2 813 999

Единица измерения: в тыс. рублей

Направление денежных средств связанным сторонам*	В течение 2020 года	В течение 2019 года
ООО «Денцу Эйджис Си Эс»	5 039 184	3 933 968
ООО «ААПС Медиа»	1 184 129	473 355
ООО «Ай Проспект»	186 554	176 170
ООО «Постерскоп»	84 755	148 788
ООО «Денцу Эйджис Диджитал»	119 557	131 141
ООО «Амнет»	89 618	122 262
ООО «СНС»	25 350	25 951
ООО «ТРАФИК ИЗОБАР»	9 406	5 069
Dentsu X Global, a trading division of Dentsu Aegis London Limited	47	397
ООО «Адвотч Изобар»	4 003	266
Dentsu Aegis Technology	219	219
Итого	6 742 833	5 017 586

1. ВЫПЛАТЫ ОСНОВНУМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ

В течение 2019 и 2018 гг. Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по совместительству:

Единица измерения: в тыс. рублей

Наименование	2020 год	2019 год
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск)	91	92

2. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

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

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

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

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

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

- Нарушение деловой и экономической активности, приводящее к срывам поставок и нарушению контрактных обязательств;
- Значительные сбои в работе предприятий отдельных отраслей, работающих на внутреннем рынке, так и экспортно-ориентированных предприятий с высокой степенью зависимости от внешних рынков. Наиболее пострадавшие отрасли включают розничную торговлю, туризм, развлекательный и гостиничный сектор, перевозки, нефтяную промышленность, строительство, автомобильную отрасль, страхование и финансовый сектор;
- Значительное снижение спроса на товары и услуги, не являющиеся неотложными или жизненно необходимыми;

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

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

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

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

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

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

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

В 2020 году имело место дальнейшее внедрение механизмов, направленных против использования низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования, введенных в 2015 году. Также существенные изменения в 2020 году коснулись порядка определения недостаточной капитализации.

Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2020 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Существующие иски против Общества

Существующие иски против Общества на момент подготовки настоящей отчетности отсутствуют.

3. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

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

2. Механизм управления рисками

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

3. Финансовые риски

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

3.1 Рыночный риск

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

Риск изменения процентной ставки

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

Валютный риск

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

3.2 Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по оплате за выполненные работы или оказанные услуги. Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью, прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках.

Торговая дебиторская задолженность

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами.

Кредитное качество клиента оценивается на основе подробной формы оценки кредитного рейтинга, исходя из данной оценки определяются индивидуальные лимиты на поставку товаров в кредит. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Руководство определяет концентрацию риска как процентное соотношение задолженности конкретных

заказчиков к общей сумме дебиторской задолженности.

Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как низкую, поскольку ее клиенты расположены в нескольких юрисдикциях, осуществляют свою деятельность в нескольких отраслях и на в значительной степени независимых рынках.

Подверженность кредитному риску

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

Единица измерения: в тыс. рублей			
Наименование	2020 год	2019 год	2018 год
Дебиторская задолженность	455 427	339 046	251 547
Денежные средства и денежные эквиваленты	257 775	187 133	109 905
Итого	713 202	526 179	361 452

Операции с денежными средствами Общество в основном осуществляет через банки ПАО «Росбанк», имеющий рейтинг устойчивости капитала в 2020 г. по данным Fitch Ratings - BBB-.

3.3 Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришла к выводу, что она является низкой. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

4. Другие виды рисков

4.1 Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные в связи с ограниченным числом валютных операций.

Внешний рынок

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

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок

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

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

Внешний рынок

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

4.2 Страновые и региональные риски

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

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

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена негативному влиянию из-за значительного снижения цен на сырую нефть, значительной, а также санкций, введенных против России некоторыми странами.

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

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

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

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

4. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

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

5. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2020г.

Существенных событий после отчетной даты, влияющих на отчетность за 2020 год, кроме описанных в разделе 16 «Условные обязательства и условные активы» в отношении пандемии коронавируса, не выявлено.

Генеральный директор Общества
31 марта 2021 год



Орченко Д.В.

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

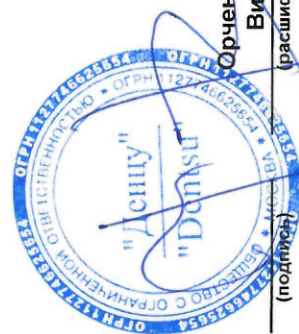
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5241	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	-	-
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: в том числе:	5270	-	-
	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 _____
 Орченко Дмитрий
 Викторович
 (подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2021 г.

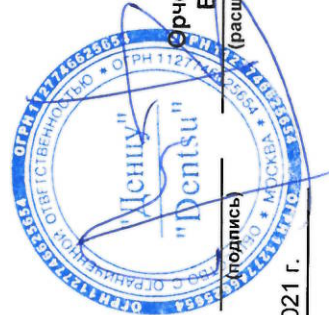
4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



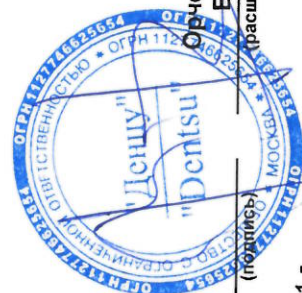
 Руководитель Орченко Дмитрий Викторович (расшифровка подписи)

 28 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	-	76
Расходы на оплату труда	5620	25 315	25 553
Отчисления на социальные нужды	5630	6 423	6 357
Амортизация	5640	45	14
Прочие затраты	5650	723 794	271 679
Итого по элементам	5660	755 577	303 679
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	145	224
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	755 722	303 903

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

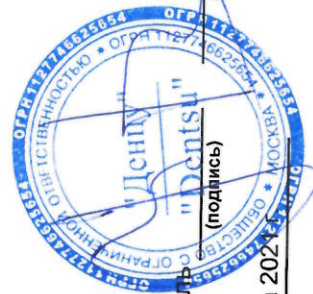


Руководитель _____ Орченко Дмитрий
 (подпись) _____ Викторович
 (подпись) _____ (расшифровка подписи)

28 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	1 896	5 297	(2 801)	-	4 391
в том числе:						
на оплату предстоящих отпусков сотрудникам	5701	705	2 350	(1 898)	-	1 157
на оплату предстоящих бонусов сотрудникам	5702	1 190	2 947	(903)	-	3 234



Орченко Дмитрий
Викторович
(расшифровка подписи)

Руководитель

28 марта 2024 г.