

**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	Изменения за период				На конец периода				
			На начало года		Выбыло		Поступило		Переоценка		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	9 107	(3 524)	-	-	(1 795)	-	-	9 107	(5 319)
	5110	за 2019г.	9 107	(1 677)	-	-	(1 848)	-	-	9 107	(3 524)
в том числе:											
Объекты интеллектуальной собственности у правообладателя - программы ЭВМ, базы данных	5101	за 2020г.	9 107	(3 524)	-	-	(1 795)	-	-	9 107	(5 319)
	5111	за 2019г.	9 107	(1 677)	-	-	(1 848)	-	-	9 107	(3 524)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	131	131	-
в том числе:				
Объекты интеллектуальной собственности у правообладателя - программы ЭВМ, базы данных	5131	131	131	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Постулило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и оформленные 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 2020г.	-	-	-	-	
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2020г.	-	-	-	-	
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	
в том числе:	5180	за 2020г.	-	-	-	-	
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	
	5181	за 2020г.	-	-	-	-	
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	

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 2020г.	-	233	-	(233)	-
	5250	за 2019г.	-	55	-	(55)	-
в том числе: Машины и оборудование	5241	за 2020г.	-	233	-	(233)	-
	5251	за 2019г.	-	55	-	(55)	-
	5242	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5243	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5253	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	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	7 189	9 527	9 527
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	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	накопленная корректировка			
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	202 700	(52 700)	-	(270)	270	-	202 430	(52 430)
	5311	за 2019г.	223 380	(53 380)	-	(20 680)	680	-	202 700	(52 700)
в том числе:										
	Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	5302	за 2020г.	150 000	-	-	-	-	150 000	-
	5312	за 2019г.	150 000	-	-	-	-	-	150 000	-
Предоставлены займы	5303	за 2020г.	52 700	(52 700)	-	(270)	270	-	52 430	(52 430)
	5313	за 2019г.	73 380	(53 380)	-	(20 680)	680	-	52 700	(52 700)
	5305	за 2020г.	20 000	-	-	-	-	-	20 000	-
Краткосрочные - всего	5315	за 2019г.	4 200	-	20 000	(4 200)	-	-	20 000	-
в том числе:										
	Предоставлены займы	5306	за 2020г.	20 000	-	-	-	-	20 000	-
	5316	за 2019г.	4 200	-	20 000	(4 200)	-	20 000	-	
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	222 700	(52 700)	-	(270)	270	-	222 430	(52 430)
	5310	за 2019г.	227 580	(53 380)	20 000	(24 880)	680	-	222 700	(52 700)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	150 000	150 000	150 000
В том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	150 000	150 000	150 000
В том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2020г.	117	-	2 652	(2 767)	-	-	-	-	3	-
	5420	за 2019г.	251	-	3 005	(3 139)	-	X	-	-	117	-
В том числе:												
Товары для перепродажи	5401	за 2020г.	-	-	580	(580)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2019г.	-	-	291	(291)	-	-	-	-	-	-
Материальные и аналогичные ценности	5402	за 2020г.	117	-	2 072	(2 187)	-	-	-	-	3	-
	5422	за 2019г.	251	-	2 714	(2 848)	-	-	-	-	117	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020г.	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	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода										
			На начало года		выбыло						перевод из		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам									
			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	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской к кредиторской	перевод из кредиторской в дебиторскую											
Долгосрочная дебиторская	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Краткосрочная дебиторская	5510	за 2020г.	827 375	(20 043)	1 226 689	18 548	(817 814)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 254 798	(24 754)	
	5530	за 2019г.	1 013 040	(17 287)	810 736	5 379	(1 001 748)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	827 375	(20 043)
Задолженность покупателей за товары, работы, услуги	5511	за 2020г.	766 139	(6 604)	1 206 100	-	(760 249)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 211 991	(7 099)
	5531	за 2019г.	942 099	(8 049)	766 139	-	(942 067)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	766 139	(6 604)
	5512	за 2020г.	5 977	(194)	7 785	-	(5 773)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7 989	(194)
	5532	за 2019г.	28 292	(257)	5 967	-	(28 282)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 977	(194)
Задолженность поставщиков по авансам	5513	за 2020г.	55 259	(13 245)	12 804	18 548	(51 792)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34 818	(17 461)
Прочая	5533	за 2019г.	42 649	(8 980)	38 630	5 379	(31 399)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	55 259	(13 245)
	5500	за 2020г.	827 375	(20 043)	1 226 689	18 548	(817 814)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 254 798	(24 754)
Итого	5520	за 2019г.	1 013 040	(17 287)	810 736	5 379	(1 001 748)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	827 375	(20 043)

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	7 849	557	7 045	214	14 822	6 488
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	7 655	557	6 817	214	14 496	6 447
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	194	-	194	-	292	35
прочая	5543	-	-	34	-	34	6
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление			выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	кредиты											
займы	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5560	за 2020г.	1 047 574	1 380 140	135	(1 036 515)	(1 457)	(1 457)	-	-	-	1 389 742
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	за 2019г.	1 227 716	1 046 163	-	(1 226 294)	(11)	(11)	-	-	-	1 047 574
в том числе:												
	задолженность с поставщиками за товары, работы, услуги	5561	за 2020г.	841 952	1 328 080	-	(832 213)	(137)	(137)	-	-	-
задолженность по авансам полученным за товары, работы, услуги	5581	за 2019г.	976 708	841 795	-	(976 540)	(11)	(11)	-	-	-	841 952
	5562	за 2020г.	1 838	7317	-	(518)	(1 320)	(1 320)	-	-	-	7 317
задолженность по налогам и взносам	5582	за 2019г.	3 817	584	-	(2 563)	-	-	-	-	-	1 838
	5563	за 2020г.	1 432	10 704	-	(1 432)	-	-	-	-	-	10 704
задолженность перед персоналом	5583	за 2019г.	25 640	1 432	-	(25 640)	-	-	-	-	-	1 432
	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед акционерами	5584	за 2019г.	1 900	-	-	(1 900)	-	-	-	-	-	0
	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2020г.	202 352	34 039	-	(202 352)	-	-	-	-	-	34 039
Итого	5585	за 2019г.	219 651	202 352	-	(219 651)	-	-	-	-	-	202 352
	5550	за 2020г.	1 047 574	1 380 140	-	(1 036 515)	(1 457)	(1 457)	-	-	-	1 389 742
	5570	за 2019г.	1 227 716	1 046 163	-	(1 226 294)	(11)	(11)	-	-	-	1 047 574

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	92	209 377	57 535
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	92	91 943	172
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	117 434	57 363
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	2 187	2 847
Расходы на оплату труда	5620	55 732	55 449
Отчисления на социальные нужды	5630	17 255	15 802
Амортизация	5640	5 679	5 717
Прочие затраты	5650	3 734 287	3 062 662
Итого по элементам	5660	3 815 141	3 142 477
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	3 815 141	3 142 477

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

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	5 777	5 238	(5 777)	-	5 238
в том числе:						
резерв на оплату неиспользованных отпусков	5701	5 777	5 238	(5 777)	-	5 238

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
поручительства	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	379 686	185 000	-
в том числе:				
обеспечительные взносы	58101	7 686	-	-
поручительства	58102	372 000	185 000	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020г.		за 2019г.	
		Получено за год	На начало года	Получено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
за 2020г.	5910	-	-	-	-
за 2019г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2020г.	5911	-	-	-	-
за 2019г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____


(подпись)

Львов Андрей Геннадьевич

(расшифровка подписи)



20 февраля 2021 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО «Рапporto»
за 2020 год**

I. Краткие сведения об организации

1.1 Наименование организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Раппорто».

Сокращенное наименование: ООО «Раппорто» (далее по тексту – Общество).

1.2 Местонахождение

Юридический адрес: 119021, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный округ Хамовники, ул. Льва Толстого, д. 23, стр. 4, этаж/помещ. 1/II, ком. 7

1.3 Данные о государственной регистрации

Общество зарегистрировано «25» июля 2008 года Межрайонной инспекцией ФНС № 46 по г. Москве, Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц за ОГРН № 1087746876029.

1.4 Сведения об уставном капитале Общества и учредителях

Уставный капитал Общества составляет 336 850 (Триста тридцать шесть тысяч восемьсот пятьдесят) рублей

Учредителями являются:

- Таболкин Максим Борисович с долей в уставном капитале 50% - 168 425 рублей

- Джонитт Лимитед, компания зарегистрирована в соответствии с законодательством Республики Кипр, с долей в уставном капитале 50% - 168 425 рублей.

В течение 2020 года изменений величины уставного капитала не производилось.

1.5 Данные в Пояснениях представлены в тыс.руб.

1.6 Информация о связанных сторонах на отчетную дату

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Местонахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Дата прекращения основания (оснований)
1	2		4	5	6
1.	Владимир Павлович Рыжков	-	Лицо осуществляло полномочия единоличного исполнительного органа Общества	11.04.2013 г.	15.01.2021г.
2.	Максим Борисович Таболкин	-	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющих уставный капитал Общества и имеет возможность определять решения, принимаемые Обществом, конечный бенефициар	06.03.2017 г.	---
3.	АО «Загрузка»	115280, г. Москва, ул. Ленинская Слобода, дом 19, комната 21ф	Общество имеет право прямо распоряжаться более чем 50 процентами голосующих акций данного юридического лица	07.12.2016 г.	---

4	Джонитт Лимитед, компания зарегистрирована в соответствии с законодательством Республики Кипр	3106 Кипр, Лимасол, Гр.Ксенополу,17	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющих уставный капитал Общества	27.12.2019г.	---
6	Львов Андрей Геннадьевич		Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества	15.01.2021г.	---

1.7 Информация о сделках со связанными сторонами.

Движения денежных средств по операциям с дочерней компанией раскрыты в разделе 4.9.

Задолженность по операциям со связанными сторонами является текущей, т.е. будет погашена в 2021 году, не требуется создание резервов по сомнительным долгам, а также отсутствуют долги, не реальные для взыскания. Расчеты между связанными сторонами производятся по рыночным ценам на обычных коммерческих условиях и в безналичном порядке. Между Обществом и АО «Загрузка» не производилось зачета встречных обязательств в 2020г. (в 2019г. был произведен зачет встречных обязательств на сумму - 610 890 тыс.руб.)

В 2020 г. выручка без учета НДС от продажи товаров (работ, услуг) составила 3 850 586 тыс. руб., из них по связанным сторонам на сумму 605 373 тыс.руб. в том числе:

Наименование связанной стороны	Вид договора, описание операции	Сумма сделок, Без НДС (тыс.руб.)	Задолженность по состоянию на 31.12.2020 (тыс.руб. с НДС) («+» - дебиторская/ «-» - кредиторская)
АО «Загрузка»	Договор № А-05/09-Р от 27.03.2009, Услуги по передаче смс-сообщений	571 904	29 648
	Договор №МР-05/20 от 01.09.2010, Услуги по предоставлению мобильной рекламы	33 469	-

В 2020 году доходы от прочих операций со связанными сторонами составили:

Наименование связанной стороны	Вид договора, описание операции	Сумма сделок, Без НДС (тыс.руб.)	Задолженность по состоянию на 31.12.2020 (тыс.руб. с НДС) («+» - дебиторская/ «-» - кредиторская)
АО «Загрузка»	Сублицензионный договор от 05.07.2018, предоставление прав на программы для ЭВМ	586	51

В 2020 году связанные стороны оказали Обществу следующие услуги:

Наименование связанной стороны	Вид договора, описание операции	Сумма сделок, (тыс. руб.), без НДС	Задолженность по состоянию на 31.12.2020 (тыс. руб., с НДС) («+» - дебиторская/ «-» - кредиторская)
АО «Загрузка»	Договор №АН-05/18 от 01.10.2019, Услуги по передаче смс-сообщений	2 148	-457
	Договор №МР-05/17 от 01.04.2017, Услуги по предоставлению мобильной рекламы	38 021	-
	Договор №СМС-10/17 от 01.03.2017, Услуги по передаче смс-сообщений	1 869 093	-706 057
	Договор субаренды №Х-13/17 от 16.05.2017 нежилого помещения	3 068	-
	Договор субаренды №Х-20/20 от 19.08.2020 нежилого помещения	990	-533

В 2019 г. выручка без учета НДС от продажи товаров (работ, услуг) составила 3 116 975 тыс. руб., из них по связанным сторонам на сумму 442 344 тыс.руб. в том числе:

Наименование связанной стороны	Вид договора, описание операции	Сумма сделок, Без НДС (тыс.руб.)	Задолженность по состоянию на 31.12.2019 (тыс.руб. с НДС) («+» - дебиторская/ «-» - кредиторская)
АО «Загрузка»	Договор № А-05/09-Р от 27.03.2009, Услуги по передаче смс-сообщений	442 016	-
	Субагентский договор № МТС-153/17 от 12.12.2017, Услуги по передаче смс-сообщений	33	-
	Сублицензионный договор от 05.07.2018, предоставление прав на программы для ЭВМ	294	-

В 2019 году доходы от прочих операций со связанными сторонами составили:

Наименование связанной стороны	Вид договора, описание операции	Сумма сделок, Без НДС (тыс.руб.)	Задолженность по состоянию на 31.12.2019 (тыс.руб. с НДС) («+» - дебиторская/ «-» - кредиторская)
АО «Загрузка»	Соглашение об уступке долга к Субагентскому договору № МТС-153/17 от 12.12.2017, уступка прав требования долга	12 021	-
	Договор №МР-05/17 от 01.04.2017, Услуги по предоставлению мобильной рекламы, премия	15 712	-
	Договор № А-05/09-Р от 27.03.2009, штраф за нарушение договора	3	-
	Распределение дивидендов в пользу ООО «Рапporto»	15 000	15 000

В 2019 году связанные стороны оказали Обществу следующие услуги:

Наименование связанной стороны	Вид договора, описание операции	Сумма сделок, (тыс. руб.), без НДС	Задолженность по состоянию на 31.12.2019 (тыс. руб., с НДС) («+» - дебиторская/ «-» - кредиторская)
АО «Загрузка»	Договор №АН-05/18 от 01.10.2018, Услуги по передаче смс-сообщений	5 836	-267
	Договор №МР-05/17 от 01.04.2017, Услуги по предоставлению мобильной рекламы	53 206	-37 160
	Договор №МТС-153/17 от 12.12.2017, Услуги по передаче смс-сообщений	-	-
	Договор №СМС-10/17 от 01.03.2017, Услуги по передаче смс-сообщений	1 600 311	-418 842
	Договор субаренды №Х-13/17 от 16.05.2017 нежилого помещения	5 000	-

В 2019 году расходы по прочим операциям со связанными сторонами составили:

Наименование связанной стороны	Вид договора, описание операции	Сумма сделок, (тыс. руб.), без НДС	Задолженность по состоянию на 31.12.2019 (тыс. руб., с НДС) («+» - дебиторская/ «-» - кредиторская)
АО «Загрузка»	Договор №СМС-10/17 от 01.03.2017, штраф за нарушение договора	500	-
	Договор № А-05/09-Р от 27.03.2009, Услуги по передаче смс-сообщений, премия	3 670	-

Общество выступало агентом ПАО «МТС» перед дочерним Акционерным обществом «Загрузка» по договору №МТС-147/17 от 12.12.2017г., в 2020 г. расчеты производились напрямую между АО «Загрузка» и ПАО «МТС» (в 2019г сумма сделки составила– 221 216 тыс. руб). Предметом договора является оказание услуг по передаче смс-сообщений.

Дочернее Акционерное общество «Загрузка» выступало агентом ПАО «МТС» перед Обществом по договору №МТС-152/17 от 12.12.2017г., в 2020 г. расчеты производились напрямую между Обществом и ПАО «МТС» (в 2019г сумма сделки составила – 294 697 тыс. руб). Предметом договора является оказание услуг по передаче смс-сообщений.

В 2020-2019гг. Таболкину Максиму Борисовичу Общество выплатило следующее вознаграждение:

Вид вознаграждения / начисления	2020	2019

Вид вознаграждения / начисления	2020	2019
Начисления, связанные с оплатой труда, включая НДФЛ, тыс. руб.	464	1 143
Начисления страховых взносов, тыс.руб.	140	337

1.8 Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых Генеральному директору

Должность	ФИО
Генеральный директор	Рыжков Владимир Павлович

Вид вознаграждения / начисления	Сумма (тыс. руб.)	Период выплаты
Начисления, связанные с оплатой труда, включая НДФЛ	382	2020
Начисления страховых взносов	115	
Начисления, связанные с оплатой труда, включая НДФЛ	920	2019
Начисления страховых взносов	276	

Долгосрочные вознаграждения Генеральному директору (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты – 31.12.2020) отсутствуют.

II. Основные показатели деятельности

2.1 Среднесписочная численность

Среднесписочная численность персонала Общества за 2020 г. составляет 43 человек, что на 7 человек меньше, чем в 2019г.

2.2 Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Организации является деятельность в области документальной электросвязи.

Вид лицензии: **Телематические услуги связи**

Номер **172524**

Дата выдачи **15.10.2018**

Срок действия: **15.10.2023г.**

Наименование органа, выдавшего лицензию **Федеральная служба по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций**

Вид лицензии **Услуги связи по передаче данных для целей передаче голосовой информации**

Номер **175038**

Дата выдачи **18.06.2019**

Срок действия: **18.06.2024г.**

Наименование органа, выдавшего лицензию **Федеральная служба по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций**

Вид лицензии **На деятельность по технической защите конфиденциальной информации**

Номер **2833**

Дата выдачи **21.03.2016**

Срок действия: **бессрочно**

Наименование органа, выдавшего лицензию **Федеральная служба по техническому и экспортному контролю**

2.3 Применяемые режимы налогообложения

Общество в 2020 г. применяло Общую систему налогообложения и являлось плательщиком налога на добавленную стоимость и налога на прибыль.

2.4 Выручка от реализации

В 2020 году выручка от основного вида деятельности (99 %) от реализации услуг по рассылке смс-сообщений составила 3 812 697 тыс. руб., без НДС. Расходы, относящиеся к реализации услуг по рассылке смс-сообщений составили 3 697 057 тыс. руб. без НДС.

Финансовым результатом деятельности предприятия в 2020 г. стала прибыль в размере 16 895 тыс. руб.

В 2019 году выручка от основного вида деятельности (98 %) от реализации услуг по рассылке смс-сообщений составила 3 048 694 тыс. руб., без НДС. Расходы, относящиеся к реализации услуг по рассылке смс-сообщений составили 3 024 406 тыс. руб. без НДС.

Финансовым результатом деятельности предприятия в 2019 г. стал убыток в размере 1 399 тыс. руб.

III. Некоторые положения и изменения в учетной политике

3.1. Способ амортизации основных средств в бухгалтерском учете

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости.

В бухгалтерском учете стоимость объектов основных средств, находящихся в Обществе на праве собственности (включая объекты основных средств, переданные в аренду, безвозмездное пользование, доверительное управление) погашается посредством начисления амортизации.

Для целей бухгалтерского учета начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом.

Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки и объекты природопользования).

Срок полезного использования объекта основных средств определяется при принятии объекта к учету.

Принятые Обществом сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

- Машины и оборудование - от 2 лет до 5 лет включительно;
- Производственный и хозяйственный инвентарь - от 3 лет до 5 лет включительно;
- Другие виды основных средств - от 1 года до 2 лет включительно;

При определении нормы амортизации по приобретенным объектам основных средств, бывшим в употреблении, Общество определяет норму амортизации по этому имуществу с учетом количества лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками.

В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. При этом существенным признается отличие сроков полезного использования на 12 и более месяцев.

Не относятся к основным средствам активы, в отношении которых выполняются условия признания основными средствами стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу. Такие активы отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

3.2. Способы амортизации нематериальных активов в бухгалтерском учете

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды

Срок полезного использования нематериального актива не может превышать срок деятельности Общества.

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется Обществом на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого Общество предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на начало отчетного года как изменения в оценочных значениях.

В отношении нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования Общество ежегодно должна рассматривать наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов Общество определяет срок полезного использования данного нематериального актива и способ его амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на начало отчетного года как изменения в оценочных значениях.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

3.3. Способ амортизации амортизируемого имущества для целей налогообложения прибыли

Для целей налогообложения прибыли применяется линейный метод начисления амортизации амортизируемого имущества.

Для целей налогообложения прибыли амортизируемым имуществом признается имущество, результаты интеллектуальной деятельности и иные объекты интеллектуальной собственности, которые находятся в Общества на праве собственности, используются для извлечения дохода и стоимость которых погашается путем начисления амортизации.

Амортизируемым имуществом признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей.

3.4. Способ оценки материально-производственных запасов, в том числе товаров

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Оценка материально-производственных запасов по средней себестоимости производится по каждой группе (виду) запасов путем деления общей себестоимости группы (вида) запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца.

Для целей налогообложения прибыли при отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней стоимости.

3.5. Раздельный учет по налогу на добавленную стоимость

В случае осуществления операций, подлежащих налогообложению НДС, и операций, не подлежащих налогообложению (освобождаемые от налогообложения) НДС Общество ведет раздельный учет таких операций.

Общество ведет раздельный учет доходов и расходов по операциям, освобождаемым от налогообложения НДС, и сумм НДС, предъявленных поставщиками, для операций, освобождаемых от НДС, согласно п.4 ст.149 НК РФ, п.4 ст.170 НК РФ.

Раздельный учет ведется в таблицах формата Excel (в регистрах раздельного учета). Заполнение Регистров раздельного учета осуществляется на основании регистров бухгалтерского учета. Регистры раздельного учета заполняются на конец налогового периода по НДС.

Общество имеет право не применять положения настоящего пункта к тем налоговым периодам, в которых доля совокупных расходов на приобретение, производство и (или) реализацию товаров (работ, услуг), имущественных прав, операции по реализации которых не подлежат налогообложению, не превышает 5 процентов общей величины совокупных расходов на приобретение, производство и (или) реализацию товаров (работ, услуг), имущественных прав.

3.6. Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату

Стоимость активов и обязательств (денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, финансовых вложений, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам, с юридическими и физическими лицами, вложений во внеоборотные активы (основные средства, нематериальные активы, др.), материально-производственных запасов, а также других активов и обязательств организации), выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности подлежит пересчету в рубли.

Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации.

В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

Для целей бухгалтерского учета указанный пересчет в рубли производится по курсу, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженной в иностранной валюте, в рубли должен производиться на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

Для составления бухгалтерской отчетности пересчет стоимости активов и обязательств в рубли производится по курсу, действующему на отчетную дату.

3.7. Учет курсовых разниц

Положительные и отрицательные курсовые разницы, образующиеся в связи с изменением официального курса иностранных валют по отношению к российскому рублю в течении отчетного года учитываются в составе прочих доходов и расходов.

Центральный банк Российской Федерации установил с 31.12.2020 следующие курсы иностранных валют к рублю РФ для целей учета и таможенных платежей:

1 USD (Доллар США) = 73,8757

1 EUR (Евро) = 90,6824

Центральный банк Российской Федерации установил с 31.12.2019 следующие курсы иностранных валют к рублю РФ для целей учета и таможенных платежей:

1 USD (Доллар США) = 61,9057

1 EUR (Евро) = 69,3406

3.8. Порядок признания выручки организации

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора, или аналогичного договору документа, или подтвержденное иным соответствующим образом;

- сумма выручки может быть определена;

- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

- 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.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Если сумма выручки от продажи продукции, выполнения работ, оказания услуг не может быть определена, то она принимается к бухгалтерскому учету в размере признанных в бухгалтерском учете расходов по изготовлению этой продукции, выполнению этой работы, оказанию этой услуги, которые будут в последствии возмещены организацией.

Доходами от обычных видов деятельности являются поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Прочими доходами являются:

поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации;

поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;

проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке.

3.9. Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

Для целей формирования организацией финансового результата по обычным видам деятельности определяется себестоимость реализованных товаров, продукции, работ, услуг, которая формируется на базе расходов по обычным видам деятельности, признанных как в отчетном периоде, так и в предыдущие отчетные периоды, и переходящих расходов, имеющих отношение к получению доходов в последующие отчетные периоды, с учетом корректировок, зависящих от особенностей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг и их продажи, а также продажи (перепродажи) товаров.

Управленческие расходы признаются в составе себестоимости проданной продукции, товаров, работ, услуг.

3.10. Состав и порядок формирования оценочных резервов и оценочных обязательств.

В соответствии с п. 70 Приказа Минфина РФ от 29.07.1998 г. №34н «Об утверждении положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации» и п. 16 Приказа Минфина России от 24.12.10 №186н «о внесении изменений в нормативные правовые акты по бухгалтерскому учету» Организация создает Резерв по сомнительным долгам.

Сомнительным долгом признается задолженность перед организацией, возникшая в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг в случае, если одновременно выполняются следующие условия:

- эта задолженность не погашена в сроки, установленные договором,

- эта задолженность не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией.

Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу согласно критериям определения в размере 100% от суммы задолженности. Резерв по сомнительным долгам создается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности организации. Основанием для начисления резерва является приказ руководителя организации.

По мере того, как дебиторская задолженность, по которой ранее был создан резерв по сомнительным долгам будет признана нереальной для взыскания, либо по ней истечет срок исковой давности, эта дебиторская задол-

женность списывается за счет средств резерва. Сумма списанного долга, превышающая созданный ранее резерв, подлежит включению в состав прочих расходов.

1.1. На основании Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (ПБУ 8-2010)», утвержденного Приказом Минфина России от 13.12.2010 №167н, организация отражает в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности оценочное обязательство по неиспользованным отпускам в соответствии с «Положением о порядке начисления в бухгалтерском учете оценочного обязательства по неиспользованным отпускам». Согласно которому, при определении величины оценочного обязательства на оплату отпусков среднедневная ставка заработной платы работников организации умножается на количество неиспользованных работниками календарных дней отпуска на дату расчета оценочного обязательства. Средний дневной заработок определяется исходя из отношения суммы отпускных, фактически начисленных за 12 месяцев, предшествующих дате начисления оценочного обязательства, и количества календарных дней использованных отпусков за этот период. Расчетную величину страховых взносов, приходящихся на количество неиспользованных дней отпуска по состоянию на дату расчета Оценочного обязательства, определяемую путем умножения Величины расходов на оплату неиспользованных дней отпуска на Расчетную ставку страховых взносов.

Расчетная ставка страховых взносов определяется исходя из Общего размера тарифов страховых взносов, действующих в следующем квартале, и коэффициента, учитывающего законодательно установленную предельную величину базы для начисления страховых взносов.

Для определения Расчетной ставки страховых взносов применяются следующие коэффициенты, учитывающие законодательно установленную предельную величину базы для начисления страховых взносов: в первом квартале - 1,00; во втором квартале - 0,95; в третьем квартале - 0,90; в четвертом квартале - 0,80.

3.11. Исправление ошибок.

В целях применения ПБУ 22/2010 «исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» существенность ошибки Организация определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) отчетности.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

По Количественному критерию существенной признается ошибка, если она в отдельности (или совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период) привела к искажению не менее чем на 10 (десять) процентов статьи отчета о прибылях и убытках, удельный вес которой составляет не менее 5 (пяти) процентов в общей сумме доходов (расходов) за отчетный период, либо статьи (итоговой статьи, итога, раздела) Бухгалтерского баланса, удельный вес которой в Валюте баланса составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Наряду с количественным фактором при определении существенности ошибки Организация учитывает качественные факторы ошибки, такие как характер (значимость) показателя отчетности и конкретные обстоятельства возникновения.

3.12. Уровень существенности.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях должны приводиться в бухгалтерской отчетности обособленно, в случае их существенности и если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна достоверная оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

Показатели об отдельных видах активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций могут приводиться в бухгалтерском балансе или отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

Показатель признается существенным, в случае если его величина в общем итоге соответствующих данных составляет не менее пяти процентов от статьи баланса.

Информация, выходящая за пределы существенности, должна раскрываться в бухгалтерской отчетности в соответствии с законодательством по бухгалтерскому учету. Показатели, не нашедшие отражения в формах отчетности, но признанные важными для пользователей, раскрываются в пояснительной записке.

3.13. Финансовые вложения

Единицей учета финансовых вложений является по договорам займа-каждый отдельный договор, по долям в хозяйственных обществах-размер доли, по эмиссионным ценным бумагам-одна единица (штука).

IV. Пояснения к статьям бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2020 год сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, по формам бухгалтерской отчетности, утвержденным Приказом Минфина РФ от 02 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

4.1. Расшифровка отдельных статей Формы № 1 «Бухгалтерский баланс»:

Долгосрочные финансовые вложения:

Дочернее Общество	На 31.12.2020 г., (тыс. руб.)	На 31.12.2019 г., (тыс. руб.)	Срок погашения (период)
АО «Загрузка»	150 000	150 000	---
ИТОГО:	150 000	150 000	X

Заемщик	На 31.12.2020 г., (тыс. руб.)	На 31.12.2019 г., (тыс. руб.)	Срок погашения (период)
ООО «ИТК Телефонико».	52 430	52 700	31.01.2022
ИТОГО:	52 430	52 700	X

В 2017г. Общество создало резерв под обесценение финансового вложения в ООО «ИТК Телефонико» в размере 100% суммы выданного займа.

На 31.12.2020г. акции АО «Загрузка» находятся в залоге у ПАО «Сбербанк России».

Краткосрочные финансовые вложения:

Заемщик	На 31.12.2020 г., (тыс. руб.)	На 31.12.2019 г., (тыс. руб.)	Срок погашения (период)
Шимунов Артур Натанлович	20 000	20 000	31.12.2021
ИТОГО:	20 000	20 000	X

4.2. Оценочные обязательства

По статье «Оценочные обязательства» отражена величина оценочного обязательства по неиспользованным отпускам на отчетную дату (31.12.2020), начисленного в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2011), утв. Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н, в сумме 5 238 тыс.руб. (на 31.12.19г. - в сумме 5 777 тыс. руб.)

4.3. По состоянию на отчетную дату Общество владеет следующими нематериальными активами:

№	Наименование НМА	Первоначальная стоимость, тыс.руб.	Срок амортизации (мес.)	Дата начала списания	Дата окончания списания	Накопленная амортизация на 31.12.2020, тыс.руб.	Остаточная стоимость на 31.12.2020, тыс.руб.	Накопленная амортизация на 31.12.2019г, тыс.руб.	Остаточная стоимость на 31.12.2019, тыс.руб.
1	ПО PUSH уведомления	1 076	60	Декабрь 2018	Ноябрь 2023	448	628	233	843
2	ПО система "Рассылки по спискам" для ЭВМ	7 900	60	Январь 2018	Декабрь 2022	4 740	3 160	3 160	4740
3	Сайт https://gappor.to.ru/	131	25	Октябрь 2017	Октябрь 2019	131	0	131	0
							3 788		5 583

4.4. Информация о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

На забалансовом учете Общества по состоянию на 31.12.2020 г. числятся следующие активы и обязательства:

- арендованные основные средства в сумме 7 189 тыс. руб. (в 2019г -9 527 тыс.руб.);
- бланки строгой отчетности в сумме 3 тыс.руб. (в 2019г. –3 тыс.руб);
- списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов в сумме 13 384 тыс.руб. (в 2019г.- 11 350 тыс. руб.);
- выданные поручительства на сумму 372 000 тыс. руб. (в 2019г – 435 000 тыс.руб)
- выданные обеспечения на сумму 7 686 тыс.руб. (в 2019г. не было);
- залог акций АО «Загрузка»-150 000 тыс. руб.

4.5. Расшифровка обеспечений обязательств и платежей выданных по состоянию на отчетную дату:

Должник	Выгодоприобретатель	Вид обязательства	договор	Окончание срока действия обязательства	Сумма обязательства на 31.12.2019 (тыс.руб.)	Сумма обязательства на 31.12.2020 (тыс.руб.)
АО "Загрузка"	СБЕРБАНК ПАО	Поручительство	Договор поручительства № 00030019/00741102-П/4 от 03.06.2019	01.04.2020	185 000	
АО "Загрузка"	СБЕРБАНК ПАО	Поручительство	Договор поручительства № 00300019/007411П1/АСРМ от 03.06.2019	01.04.2020	250 000	
АО "Загрузка"	СБЕРБАНК ПАО	Поручительство	Договор поручительства № 00810020/007411П1 от 19.06.2020	19.06.2021	0	372 000
ООО "Рапporto"	Федеральная служба судебных приставов	Обеспечение участия в тендере	0173100012620000027_45894 от 24.08.2020	09.02.2021	0	7 686
ООО "Рапporto"	СБЕРБАНК ПАО	Залог	Договор залога 00540017/02011100-3/3 «21» февраля 2018 г.	26.08.2021	150 000	
ООО "Рапporto"	СБЕРБАНК ПАО	Залог	Договор залога 00820020/007411-33 «26» августа 2020 г.	19.06.2021		150 000

4.6. Пояснения к Форме № 2 «Отчет о финансовых результатах»

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг за минусом НДС (строка 2110) Формы № 2 за 2020 год составила 3 850 586 тыс.руб. (в 2019г - 3 116 975 тыс. руб.).

При этом Себестоимость проданных товаров, работ, услуг (строка 2120) составила 3 815 141 тыс. руб. (в 2019г. - 3 126 764 тыс. руб.).

В том числе управленческие расходы за 2020г. составили:

- Заработная плата управленческого персонала и страховые взносы –8 451 руб.
- Аудиторские услуги - 310
- Канцелярские товары – 53
- Консультационные и аналогичные услуги – 517
- Нотариальные услуги – 226
- Почтовые и курьерские расходы – 212
- Представительские расходы – 216
- Прочие регистрационные расходы – 178
- Прочие расходы на персонал – 178
- Расходы по подбору персонала - 767

Управленческие расходы за 2019г. составили:

- Заработная плата управленческого персонала и страховые взносы –9 155 руб.
- Канцелярские товары – 159

Консультационные и аналогичные услуги – 1 267
 Нотариальные услуги – 196
 Почтовые и курьерские расходы – 362
 Представительские расходы – 1 199
 Прочие регистрационные расходы – 85
 Прочие расходы на персонал – 50
 Расходы по подбору персонала - 480

Валовая прибыль за 2020 год составила 35 445 тыс.руб. (в 2019 валовый убыток – 9789 тыс. руб.)

Структура Прочих доходов за 2020г. выглядит следующим образом:

Вид дохода	2020		2019	
	Сумма без НДС (тыс. руб.)	Доля (%)	Сумма без НДС (тыс. руб.)	Доля (%)
Возврат Госпошлины	16	0,1	9	0,05
Доходы и расходы от выбытия иных активов	586	4	295	1,7
Доходы/расходы от уступки прав требования	-	-	12 021	68
Курсовые разницы	10 304	75	4 423	25
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	891	6	95	0,5
Прибыль (убыток) прошлых лет	2	0,0	46	0,3
Восстановление Резерва по сомнительным долгам	-	-	684	4
Восстановление Резервы по финансовым вложениям	270	2	-	-
Прочие внереализационные расходы/доходы	50	0,4	2	0,01
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	1 457	11	11	0,05
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	210	2	103	0,6
ИТОГО:	13 786	100	17 689	100

Структура Прочих расходов за 2020г. выглядит следующим образом:

Вид расхода	2020		2019	
	Сумма без НДС (тыс. руб.)	Доля (%)	Сумма без НДС (тыс. руб.)	Доля (%)
Госпошлины (в суды и административные органы)	107	0,3	74	0,2
Доходы, расходы прошлых лет	19	0,1	-	-
Доходы/расходы от реализации амортизируемого имущества	-	-	292	0,9
Доходы/расходы от уступки прав требования	-	-	12 021	40
Курсовые разницы	15 895	51	5 130	17
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	1 903	6	1 066	3,6
Прибыль (убыток) прошлых лет	-	-	1	0
Прочие внереализационные доходы (расходы)	-	-	98	0,3
Расходы на услуги банков	2 363	8	2 762	9
РКО банков	1997	6		
Реализация прочего имущества	580	2	-	-
Резервы по сомнительным долгам	5 425	18	6 584	22
Списание выделенного НДС на прочие рас-	325	1	191	0,6

ходы				
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	698	2	31	0,1
Штрафы, пени и неустойки к получению/уплате	1 653	5	1774	6
ИТОГО:	30 966	100	30 024	100

4.7. Налог на прибыль

Сумма прибыли до налогообложения за 2020 год по данным бухгалтерского учета, отраженная в Форме № 2 «Отчет о финансовых результатах» (стр. 2300), составляет 23 207 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль (сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли) за 2020г. составляет 4 641 тыс. руб.

В целях определения текущего налога на прибыль за 2020 г. сумма условного расхода была скорректирована:

- на сумму постоянного налогового расхода – (1670) тыс. руб.;
- на сумму отложенного налогового актива – 385 тыс. руб. (уменьшился по резерву предстоящих отпусков на 108 тыс. руб., увеличился на 1 031 тыс.руб. по резерву сомнительных долгов, уменьшился по убытку на 538 тыс. руб);
- на сумму отложенного налогового обязательства – 5тыс. руб. (уменьшение по основным средствам на 5 тыс. руб.).

Результатом хозяйственной деятельности Общества за 2020 г. стала прибыль (строка 2400) в сумме 16 895 тыс. руб., совокупный финансовый результат периода (строка 2500) прибыль в сумме 16 895 тыс. руб.

Сумма убытка до налогообложения за 2019 год по данным бухгалтерского учета, отраженная в Форме № 2 «Отчет о финансовых результатах» (стр. 2300), составляет 2 776 тыс. руб.

Условный доход по налогу на прибыль (сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерского убытка) за 2020г. составляет 555 тыс. руб.

В целях определения текущего налога на прибыль за 2019 г. сумма условного дохода была скорректирована:

- на сумму постоянных налоговых обязательств – (1477) тыс. руб.;
- на сумму отложенного налогового актива – 2 076 тыс. руб. (увеличился по резерву предстоящих отпусков на 425 тыс. руб., увеличился на 1 112 тыс.руб. по резерву сомнительных долгов, увеличился по убытку на 539 тыс. руб);
- на сумму отложенного налогового обязательства – 3 тыс. руб. (увеличение по основным средствам на 3 тыс. руб.).

Результатом хозяйственной деятельности Общества за 2019 г. стал убыток (строка 2400) в сумме 1399 тыс. руб., совокупный финансовый результат периода (строка 2500) убыток в сумме 1399 тыс. руб.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02", утвержденного Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

4.8. Пояснения к Форме № 3 «Отчет об изменениях капитала»

В Форме № 3 «Отчет об изменениях капитала» в строке «Прибыль» раздела «Изменение капитала», отражена сумма чистой прибыли по данным бухгалтерского учета в размере 16 895 тыс. руб. (в 2019 году в убытка -1399 тыс. руб.). На 31.12.2020 общий размер нераспределенной прибыли составил 32 172 тыс.руб (15 277 тыс. руб. на 31.12.2019).

4.9. Пояснения к Форме № 4 «Отчет о движении денежных средств»

В соответствии с ПБУ 23/2011 следующие денежные потоки Общества отражены в отчете о движении денежных средств свернуто от поступлений и платежей налога на добавленную стоимость (поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации), денежные потоки агента в связи с оказанием агентских услуг.

Денежные потоки по НДС отражены в отчете о движении денежных средств свернуто по строке 4125 «иные налоги и сборы».

По строке 4110 «Поступления - всего» за период январь-декабрь 2020 г. отражена сумма 3 449 730 тыс. руб. (за 2019г. – 2 842 812 тыс. руб.) в том числе:

- поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг – 3 425 429 тыс. руб. (за 2019г. – 2 842 540 тыс. руб.), в том числе поступления от организации, являющейся по отношению к Обществу дочерней АО «Загрузка».- 581 210 тыс.руб. (2019г- 362 521 тыс.руб.).

По строке 4214 отражены поступления от дивидендов от дочернего АО «Загрузка» в размере – 15 000 (за 2019г- 20 000 тыс.руб.)

По строке 4120 «Платежи-всего» за период январь-декабрь 2020 г. отражена сумма 3 522 390 тыс. руб. (за 2019г. – 2 846 582 тыс. руб.) в том числе:

- платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги 3 269 504 тыс. руб. (за 2019г. – 2 631 058 тыс. руб.), в том числе платежи организации, являющейся по отношению к Обществу дочерней (АО «Загрузка») составляют 1 704 340 тыс. руб. (за 2019г. 1 697 697 тыс. руб.).

По строке 4119 «Прочие поступления» за период январь-декабрь 2020 г. отражена сумма 870 тыс. руб. (за 2019г. –103 тыс. руб.)

По строке 4129 «Прочие платежи» за период январь-декабрь 2020г отражена сумма 177 455 тыс. руб. (за 2019г. – 131 055 тыс. руб.), в том числе отражено свернуто сальдо от операций по агентским договорам в размере 162 969 тыс.руб. (поступления от покупателей – 5 645 тыс.руб, платежи – 168 614 тыс.руб.)

В 2020 г. и в 2019г. Общество не выплачивало дивиденды участникам.

По состоянию на 31.12.2020 г. у Общества отсутствуют:

- недоступные для использования суммы денежных средств и их эквивалентов;

Денежные потоки в валюте отражаются по курсу на дату совершения операции.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

состав	На 31.12.2020, тыс. руб.	На 31.12.2019, тыс. руб.
Расчетные счета	1 662	62 428
Касса	0,4	29
Спец счет	95,6	-
Итого	1 758	62 457

4.10. Пояснения к строке 5650 «Прочие затраты» раздела 6. «Затраты на производство (расходы на продажу)» табличных пояснений

Прочие затраты на производство составили за 2020г. 3 734 287 тыс. руб. (за 2019г. 3 062 662 тыс. руб.), в том числе:

наименование	Прочие затраты на производство за 2020г (тыс. руб.)	Доля (%)	Прочие затраты на производство за 2019г (тыс. руб.)	Доля (%)
Аренда офиса	4 189	0,11	5 045	0,16
Аренда прочая	5 333	0,14	4 937	0,16
Аудиторские услуги	310	0,01	-	-
Добровольное личное страхование на случай наступления смерти или утраты трудоспособности	205	0,01	215	0,01
Добровольное личное страхование, предусматривающее оплату страховщиками медицинских расходов	2 282	0,06	582	0,02
Имущественные налоги	51	0	34	0
Интернет	241	0,01	276	0,01

Информационная почтовая рассылка	3 678 507	99	3 014 734	98,44
Командировочные расходы	38	0	467	0,02
Командировочные расходы (не приним.для НУ)	501	0,01	304	0,01
Консультационные и аналогичные услуги	517	0,01	1 267	0,04
Конференции, организуемые сторонними организациями	62	0	201	0,01
Нотариальные услуги	226	0,01	196	0,01
Обслуживание автомобилей	48	0	-	-
Обучение сотрудников	112	0	12	0
Обязательное и добровольное страхование имущества	176	0	193	0,01
Оплата по договорам ГПХ с физ.лицами	7 572	0,2	4 442	0,15
Оплата труда	-	-	1 232	0,04
Охранные услуги	38	0	38	0
Оценка условий труда	-	-	-	-
Переводческие услуги	29	0	345	0,01
ПО: сервисное обслуживание, консалтинг, доработки	1 537	0,04	1 886	0,06
Подписка, литература	10	0	-	-
Почтовые и курьерские расходы	212	0,01	363	0,01
Представительские расходы	216	0,01	1 075	0,04
Прочие расходы	2	0	-	-
Прочие расходы на персонал	178	0	50	0
Прочие расходы по продажам и сервису	-	-	42	0
Прочие регистрационные расходы	178	0	85	0
Прочие услуги связи	2 345	0,06	3 876	0,13
Расходные материалы	84	0	1	0
Расходы на IVR	5 310	0,14	3 967	0,13
Расходы на транспорт	387	0,01	498	0,02
Расходы по подбору персонала	767	0,02	480	0,02
Рекламные расходы	520	0,01	-	-
Ремонт оборудования	54	0	3	0
Сервисное обслуживание оргтехники	14	0	32	0
Страхование ОСАГО	21	0	28	0
ТМЦ для собственных нужд	1	0	4	0
Транспортные услуги	1 291	0,03	-	-
Услуги OCC (аб.плата и обратный трафик)	2 148	0,06	6 081	0,20
Услуги по хранению	21	0	-	-
Услуги размещения РИМ	18 551	0,5	9 672	0,32
Хозяйственные услуги	2	0	-	-
итого	3 734 287	100	3 062 662	100

V. Информация о кредитах и займах

5.1. На 31.12.2020г. между Обществом и ПАО «Сбербанк России» заключен договор №7М-1-2LFB0W4М от 14.09.2020 об овердрафтном кредите, согласно которому кредитор предоставляет Обществу овердрафтный кредит в размере 50 000 тыс рублей (с 15 сентября 2020г. по 14 сентября 2021г.). На 31.12.2020 г. задолженность Общества по овердрафтному кредиту отсутствует. Задолженность Общества по процентам за пользование овердрафтным кредитом на 31.12.2020г. составляет 135 тыс.руб.

VI. События после отчетной даты

6.1. Существенных событий после отчетной даты не имеется.

VII. Дивиденды

7.1. В 2020 и 2019г. участниками Общества не принимались решения о распределении дивидендов.

VII. Прочая информация

8.1. У Общества отсутствуют условные активы и обязательства.

8.2. Общество не является ответчиком в судах.

8.3. У Общества нет полученных обеспечений и гарантий.

8.4. Общество не участвует в совместной деятельности.

8.5. Риски финансово-хозяйственной деятельности :

8.6. Рыночные риски, связанные с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, курсов иностранных валют, не являются значительными для Общества вследствие заключения договоров в рублях.

8.7. Кредитный риск- это возможность финансовых потерь Общества вследствие неспособности контрагента выполнить свои контрактные обязательства. Хотя погашение дебиторской задолженности подвержено влиянию экономических факторов, руководство считает, что у Общества не возникает существенного риска убытков. Общество осуществляет мониторинг существующей задолженности на регулярной основе и предпринимает меры по сбору задолженности и уменьшению убытков.

Риск ликвидности, связанный с возникновением трудностей в покрытии задолженности, связанной с финансовыми обязательствами, руководство оценивает как низкий. Однако будущая экономическая и правовая ситуация может существенно отличаться от текущих ожиданий руководства.

8.9. Общество на основании принятого решения не раскрывает информации по сегментам в бухгалтерской отчетности.

**Генеральный директор
ООО «Репорто»**

20 февраля 2021г.



А.Г. Львов