

Пояснения к исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

1. Сведения об обществе.

Общество с ограниченной ответственностью «ЭйчТиТиПул» (далее «Общество») зарегистрировано в государственном реестре юридических лиц 02 февраля 2012 года за основным государственным регистрационным номером 1127746057185.

Юридический адрес общества: 119034, г. Москва, переулок Турчанинов, д.6, строение 2, эт. 2, помещение № 1 комнаты 51-73.

В связи с изменением места регистрации общества, Свидетельством о постановке на налоговый учет в ИФНС № 4 по г. Москва от 10.04.2018 года обществу присвоен ИНН 7734672979 КПП 770401001.

ОГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения 7187747618612 от 10.04.2018.

Уставный капитал 10 000,00 (десять тысяч) рублей по состоянию на 31.12.2020 года сформирован в полном объеме и внесен на расчетный счет общества.

Высшим органом управления Общества является Совет директоров ЭЙЧТИТИПУЛ ХОЛДИНГЗ ЮК ЛИМИТЕД.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - генеральным директором, который подотчетен Совету директоров ЭЙЧТИТИПУЛ ХОЛДИНГЗ ЮК ЛИМИТЕД.

Состав участников общества:

по состоянию на 31 декабря 2020 г. участниками ООО «ЭйчТиТиПул» являются:

- Httpool Holdings UK Limited.

В 2020 году и по состоянию на 31 декабря 2020 г. генеральным директором Общества являлся Сергей Николаевич Доведов.

Численность персонала на 31 декабря 2020 г. составила 21 человек (на 31 декабря 2019 г. – 18 человек).

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.11 №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации. Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и исполнение обязательств происходят в установленном порядке. Способность Общества реализовывать свои активы, а также ее деятельность в будущем могут в значительной степени зависеть от существующей и будущей экономической ситуации в РФ. Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит корректировок, которые были бы необходимы в том случае, если бы Общество не могло продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой

Организация бухгалтерского учета.

Формирование учетной политики в Обществе происходит исходя из допущений имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные отступления от установленных п. 7 и п. 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета в отчетном периоде отсутствовали.

Существенные отступления от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской отчетности отсутствовали. Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном периоде отсутствовали.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и организацию хранения документов бухгалтерского учета возлагается на руководителя Общества.

Бухгалтерский учет осуществляется главным бухгалтером.

Учет основных средств и капитальных вложений.

При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ начисления амортизации.

Первоначальная стоимость основных средств определяется по исторической стоимости.

Основными средствами признаются объекты стоимостью более или равной 40 000 рублей и сроком полезного использования более 12 месяцев.

Срок полезного использования объектов основных средств, принятых к бухгалтерскому учету устанавливается приказом о вводе в эксплуатацию, а также в соответствии с постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г №1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

| Группы основных средств | Сроки полезного использования |
|-------------------------|-------------------------------|
| Первая группа | от 1 года до 2 лет |
| Вторая группа | от 2 до 3 лет |
| Третья группа | от 3 до 5 лет |
| Четвертая группа | от 5 до 7 лет |
| Пятая группа | от 7 до 10 лет |
| Шестая группа | от 10 до 15 лет |
| Седьмая группа | от 15 до 20 лет |
| Восьмая группа | от 20 до 25 лет |
| Девятая группа | от 25 до 30 лет |
| Десятая группа | свыше 30 лет |

Учет материально-производственных запасов.

Материально-производственные запасы (МПЗ) принимаются к учету по фактической себестоимости

Списание материалов в использование (хозяйственные, канцелярские и маркетинговые материалы) осуществляется по средней стоимости.

При реализации и ином выбытии оценка всех видов товаров производится по себестоимости каждой единицы.

Учет курсовых разниц и переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

Пересчет активов и обязательств на отчетную дату в целях формирования бухгалтерской отчетности производится по курсу, устанавливаемому ЦБ РФ. По состоянию на отчетную дату курс для переоценки активов и обязательств, выраженных в валюте, составил:

На 31.12.2020:

1 EUR = 90,6824

1 USD = 73,8757

На 31.12.2019:

1 EUR = 69,3406

1 USD = 61,9057

Курс, по которому производится пересчет в рубли доходов и расходов в иностранной валюте, формирующих финансовые результаты от ведения организацией деятельности за пределами РФ, определяется по курсу устанавливаемому ЦБ РФ на дату операции.

Пересчет иностранной валюты на банковских счетах производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности в порядке, описанном выше.

Учет расходов по обычным видам деятельности

Расходами по обычным видам деятельности являются:

- расходы, связанные с приобретением и продажей услуг;
- возмещение стоимости основных средств, нематериальных активов и иных амортизируемых активов, осуществляемых в виде амортизационных отчислений;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе продажи услуг;
- бонусы (скидки), выплачиваемые Обществом покупателю.

Коммерческие расходы (расходы, которые несет общество с целью исполнения своих обязательств по договорам оказания рекламных услуг) признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Управленческие расходы и расходы, которые нельзя отнести на себестоимость оказанных услуг, выполненных работ, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно - постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90.08.01 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения».

В 2020 году расходов общепроизводственного (косвенного) характера не было. Учет общепроизводственных расходов осуществляется на счете 25 «Общепроизводственные расходы» с последующим отнесением в себестоимость продаж пропорционально выручке от реализации продукции (работ, услуг), товаров.

В 2020 году в учете Общества были созданы резервы будущих расходов, с целью корректного отражения информации о финансовом результате Общества. В целях налогообложения прибыли резервы не учитывались в составе расходов и учтены как временные разницы между бухгалтерским и налоговым учетом с последующим исчислением отложенных налоговых активов/обязательств.

Учет выручки (доходов от обычных видов деятельности).

Доходами от обычной деятельности являются:

- рекламная деятельность;
- предоставление различных видов услуг;

- консультации по вопросам коммерческой деятельности и управления предприятием;
- исследование конъюнктуры рынка.

Выручка от продажи товаров (работ, услуг) признается в бухгалтерском учете по методу начисления в том периоде, когда услуга фактически оказана.

Учет прочих поступлений и прочих расходов

Не связанные непосредственно с исполнением договора доходы организации, полученные при исполнении других видов договоров учитываются как прочие доходы.

Поступления, получение которых связано с деятельностью по предоставлению за плату во временное владение и (или) пользование активов предприятия, признаются прочими доходами.

Прочие доходы и расходы принимаются к учету по мере их возникновения в процессе оказания услуг.

Учет расчетов предприятия по налогу на прибыль.

Общество применяет положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете расчетным путем и на основании аналитики налогового учета в проводках.

Определения величины текущего налога на прибыль производится на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с положениями ПБУ 18/02.

3. Краткая характеристика деятельности общества в 2020 году

Основным видом деятельности ООО «ЭйчТиТиПул» в 2020 году явилось оказание услуг по размещению рекламной-информационных материалов прямых рекламодателей и рекламных агентств на Интернет-ресурсах (далее площадки). Выручка без НДС в разрезе площадок составила:

Тыс. руб.

| Площадка | 2020 год | 2019 год |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| AdColony | 27 472 | 25 263 |
| Blue Robot | 1 184 | 0 |
| Brainly (Znanija) | 23 952 | 24 050 |
| Facebook | 11 097 | 32 976 |
| LG | 39 181 | 38 216 |
| LinkedIn | 25 260 | 12 017 |
| Shareit | 6 106 | 0 |
| Snapchat | 4 331 | 0 |
| Social Others | 45 613 | 9 691 |
| Spotify | 46 336 | 0 |
| Tech Support SP | 10 238 | 9 077 |
| TikTok | 37 261 | 0 |
| Twitter | 309 086 | 453 126 |
| Warner Music | 67 922 | 22 612 |
| Агентское вознаграждение Taboola | 957 | 1 581 |
| Прочие | 0 | 8 328 |
| Итого | 619 335 | 636 937 |

В составе выручки за 2020 год отражено оценочное обязательство под предстоящие выплаты премий контрагентам по результатам периода в размере 36 661 тысяч рублей.

4. Исправление бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность, подписанную 30.03.2020 года в связи с внесением следующих корректировок в отчет о финансовых результатах и отчет о движении денежных средств:

1. Отражение выручки с учетом влияния сумм оценочных обязательств, сформированных под предстоящие выплаты денежных премий покупателям по программам стимулирования за 2020 год (ретро-бонусы за оборот).
2. Отражение себестоимости с учетом влияния сумм полученных денежных премий от поставщика по программе стимулирования за 2020 год (ретро-бонус за оборот).
3. Отражение показателей прочих доходов в части признания получения выплат по программам стимулирования и прочих расходов в части оценочных обязательств под выплату денежных премий по программам стимулирования.
4. Отражение показателей прочих доходов и расходов по исправлению данных бухгалтерского учета за 2020 год свернуто.
5. Отражение величины НДС от поступлений денежных средств и платежей в составе строки 4125 вместо строк 4111, 4121.
6. Уточнение величины НДС в платежах поставщикам и подрядчикам за сырье, материалы, работы и услуги.
7. Расчеты по НДС свернуты и перенесены в строку 4125 прочих платежей в бюджет.
8. Из строки прочие платежи 4129 исключены суммы вознаграждений по агентским договорам и перенесены в состав строки 4111.
9. Платежи по НДФЛ и страховым взносам перенесены в прочие платежи в бюджет.

1) Отчет о финансовых результатах

Тыс. руб.

| № строки | Наименование статьи | 2020 год | | | № исправления |
|----------|---------------------|----------------|-------------------|-------------------|---------------|
| | | До исправления | Сумма исправления | После исправления | |
| 2110 | Выручка | 655 996 | (36 661) | 619 335 | 1 |
| 2120 | Себестоимость | (448 255) | 5 356 | (442 899) | 2 |
| 2340 | Прочие доходы | 356 220 | (38 380) | 317 840 | 3,4 |
| 2350 | Прочие расходы | (470 633) | 69 686 | (400 947) | 3,4 |

2) Отчет о движении денежных средств

Тыс. руб.

| № строки | Наименование статьи | 2020 год | | | 2019 год | | | № исправления |
|----------|---|----------------|-------------------|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|---------------|
| | | До исправления | Сумма исправления | После исправления | До исправления | Сумма исправления | После исправления | |
| 4110 | Поступления - всего | 745 428 | (114 414) | 631 014 | 604 961 | (4 970) | 599 991 | 6 |
| 4111 | от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 685 253 | (112 324) | 572 929 | 554 580 | 19 | 554 599 | 5 |
| 4114 | авансы полученные | 50 219 | (146) | 50 073 | 43 556 | (4 691) | 38 865 | 6 |
| 4115 | НДС с авансов полученных | 9 956 | (1 944) | 8 012 | 6 825 | (298) | 6 527 | 6 |
| 4120 | Платежи - всего | (739 216) | 114 414 | (624 802) | (591 323) | 4 970 | (586 353) | 6 |
| 4121 | поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | (572 598) | 64 121 | (508 477) | (474 448) | 112 | (474 336) | 5 |

| № строки | Наименование статьи | 2020 год | | | 2019 год | | | № исправления |
|----------|--|----------------|-------------------|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|---------------|
| | | До исправления | Сумма исправления | После исправления | До исправления | Сумма исправления | После исправления | |
| 4122 | в связи с оплатой труда работников | - | - | - | (65 538) | 18 671 | (46 867) | 9 |
| 4125 | прочие платежи в бюджет | (67 265) | 27 553 | (39 712) | (22 458) | (13 718) | (36 176) | 7 |
| 4129 | прочие платежи | (26 145) | 22 740 | (3 405) | (5 907) | (96) | (6 003) | 8 |
| 4450 | Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 26 976 | (27) | 26 949 | - | - | - | |
| 4490 | Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 1 878 | 27 | 1 905 | - | - | - | |

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Раскрытие состава денежных средств и денежных эквивалентов на 31 декабря 2019 и 31 декабря 2020, с предоставлением увязки сумм, представленных в Отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями Бухгалтерского баланса представлено в таблице ниже:

Тыс. руб.

| Наименование показателя | Код | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 |
|---|------------|---------------|---------------|
| Денежные средства и денежные эквиваленты всего | 1250 (ф.1) | 34 086 | 26 949 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода всего | 4500 (ф.4) | 34 086 | 26 949 |

Существенные суммы денежных средств или их эквивалентов недоступных для использования организацией, суммы денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства, отдельно от денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой деятельности на отчетную дату также отсутствуют.

Средств в аккредитивах, открытых в пользу организации, на отчетную дату нет.

Движение денежных средств в Отчете о движении денежных средств отражено за вычетом налога на добавленную стоимость.

6. Дебиторская задолженность

Тыс. руб.

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | перевод из долго-в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредитную задолженность | перевод из кредитной в дебиторскую задолженность | На конец периода | |
|---|------------|-------------------------------|---|--|--|-------------|----------------------------------|------------------------|--|--|--|-------------------------------|---|
| | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | поступление | | выбыло | | | | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | восстановление резерва | | | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2019 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2019 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | за 2020 г. | 585 115 | (287) | 1 866 485 | - | (1 670 127) | - | 135 | - | - | - | 781 473 | (152) |
| | за 2019 г. | 569 563 | (320) | 925 360 | - | (910 107) | - | 33 | - | - | - | 584 816 | (287) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | за 2020 г. | 583 040 | (287) | 1 740 265 | - | (1 578 014) | - | 135 | - | - | - | 745 291 | (152) |
| | за 2019 г. | 567 097 | (270) | 842 568 | - | (826 924) | - | (17) | - | - | - | 582 741 | (287) |
| Авансы выданные | за 2020 г. | 1 018 | | 14 772 | - | (11 074) | - | - | - | - | - | 4 716 | - |
| | за 2019 г. | 1 723 | (50) | 15 964 | - | (16 669) | - | 50 | - | - | - | 1 018 | - |
| Прочая | за 2020 г. | 1 057 | | 111 448 | - | (81 039) | - | - | - | - | - | 31 466 | - |
| | за 2019 г. | 743 | | 66 828 | - | (66 514) | - | - | - | - | - | 1 057 | - |
| ИТОГО | за 2020 г. | 585 115 | (287) | 1 866 485 | - | (1 670 127) | - | 135 | - | - | - | 781 473 | (152) |
| | за 2019 г. | 569 563 | (320) | 925 360 | - | (910 107) | - | 33 | - | - | - | 584 816 | (287) |

7. Кредиторская задолженность

Тыс. руб.

| Наименование показателя | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | 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 | | | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2019 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | |
| | за 2020 г. | | | | | | | | | - |
| | за 2019 г. | | | | | | | | | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | за 2020 г. | 662 346 | 1 269 760 | | (1 043 743) | | | | | 888 362 |
| | за 2019 г. | 578 093 | 1 706 926 | | (1 622 673) | | | | | 662 346 |
| в том числе: | | | | | | | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | за 2020 г. | 619 471 | 876 705 | - | (646 626) | - | - | - | - | 849 550 |
| | за 2019 г. | 522 949 | 1 395 635 | - | (1 299 113) | - | - | - | - | 619 471 |
| авансы полученные | за 2020 г. | 9 340 | 97 165 | - | (87 840) | - | - | - | - | 18 665 |
| | за 2019 г. | 24 826 | 63 321 | - | (78 807) | - | - | - | - | 9 340 |
| расчеты по налогам и взносам | за 2020 г. | 10 271 | 134 277 | - | (136 664) | - | - | - | - | 7 883 |
| | за 2019 г. | 28 719 | 153 467 | - | (171 915) | - | - | - | - | 10 271 |
| прочая | за 2020 г. | 23 264 | 161 613 | - | (172 613) | - | - | - | - | 12 264 |
| | за 2019 г. | 1 599 | 94 503 | - | (72 838) | - | - | - | - | 23 264 |
| ИТОГО | за 2020 г. | 662 346 | 1 269 760 | - | (1 043 743) | - | - | - | - | 888 362 |
| | за 2019 г. | 578 093 | 1 706 926 | - | (1 622 673) | - | - | - | - | 662 346 |

8. Задолженность по налогам и сборам

Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2020 г. имела следующую структуру:

Тыс. руб.

| Наименование налога (сбора) | На 31.12.2019 | | На 31.12.2020 г. | |
|--------------------------------|---------------|--------------|------------------|--------------|
| | дебет | кредит | дебет | кредит |
| Налог на доходы физических лиц | 82 | - | 32 | - |
| Налог на добавленную стоимость | - | 4 108 | - | 1 604 |
| Налог на прибыль | 10 018 | - | 16 651 | - |
| Страховые взносы | 59 | - | 12 | - |
| Итого | 10 159 | 4 108 | 16 695 | 1 604 |

9. Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2020 г. доходы будущих периодов отсутствуют.

10. Раскрытие информации по расходам и доходам 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 в 2020 году раскрыта в отчете о финансовых результатах (форма №2). Курсовые разницы отражены развернуто.

Управленческие и коммерческие расходы связаны с выплатой заработной платы, арендой офисных помещений, проведением маркетинговых мероприятий для клиентов, продвижением услуг, юридическими услуг и прочее.

Прямыми расходами, связанными с основным видом деятельности, является плата Площадкам за размещение рекламно-информационных материалов клиентов.

Таким образом, структура доходов и расходов Общества в 2020 году состоит из доходов и расходов по обычным видам деятельности и прочих доходов и расходов.

Тыс. руб.

| Показатели | 2020 год | 2019 год |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Выручка строка 2110 форма 2 | 619 335 | 636 937 |

| | | |
|--|------------------|------------------|
| Себестоимость продаж строка 2120 форма 2: | (442 899) | (493 071) |
| Итого валовая прибыль | 176 436 | 143 866 |

| | | |
|--|-----------------|-----------------|
| Коммерческие расходы строка 2210 форма 2: | 2020 год | 2019 год |
| Расходы на оплату труда | (57 057) | (37 490) |
| Юридические, консультационные услуги | (10 126) | (12 515) |
| Страховые взносы | (3 828) | (5 846) |
| Маркетинговые расходы | (1 996) | (8 187) |
| Прочие | (1 105) | (1 724) |
| Услуги по привлечению клиентов _agency rebates | 0 | (16 414) |
| Итого коммерческие расходы | (74 112) | (82 175) |

| | | |
|--|-----------------|-----------------|
| Управленческие расходы строка 2220 форма 2: | 2020 год | 2019 год |
| Расходы на оплату труда | (24 559) | (19 867) |
| Расходы на аренду | (6 993) | (6 752) |

| Показатели | 2020 год | 2019 год |
|--|-----------------|-----------------|
| Страховые взносы | (6 392) | (4 167) |
| Расходы по договорам подряда | (3 728) | (2380) |
| Расходы на ИТ и услуги связи | (1 472) | (1 695) |
| Расходы на текущее обслуживание | (1 063) | (822) |
| Расходы на страхование | (965) | (37) |
| Командировочные расходы | (793) | (2 344) |
| Амортизация | (374) | (330) |
| Юридические, консультационные услуги | (348) | (248) |
| Услуги управления (нерезиденты) | (47) | (975) |
| Расходы на работы и услуги сторонних организаций | (20) | (489) |
| Прочие расходы | (372) | (1 108) |
| Итого управленческие расходы | (47 127) | (41 214) |

| | | |
|--|-----------|-----------|
| Прибыль (убыток) от продаж, строка 2200 формы 2 | 55 197 | 20 477 |
| Проценты к получению строка 2320 формы 2 | - | - |
| Проценты к уплате строка 2330 формы 2 | - | - |
| Прочие доходы строка 2340 форма 2: | 317 840 | 360 710 |
| Прочие расходы строка 2350 форма 2: | (400 947) | (343 364) |
| Прибыль (убыток) до налогообложения строка 2300 форма 2: | (27 911) | 37 823 |

11. Прочие доходы

| Наименование показателя | Тыс. руб. | |
|--|----------------|----------------|
| | 2020 год | 2019 год |
| Курсовые разницы | 296 024 | 340 433 |
| Отчисления в резерв под выплату комиссии за закупки | 21 341 | 18 882 |
| Прочая реализация (реализация по не основным видам деятельности) | 383 | 1 200 |
| Прочие | 93 | 195 |
| Итого | 317 840 | 360 710 |

12. Прочие расходы

| Наименование показателя | Тыс. руб. | |
|---|------------------|------------------|
| | 2020 год | 2019 год |
| Курсовые разницы | (378 466) | (304 165) |
| Отчисления в резерв под выплату комиссии за закупки | (18 917) | (36 291) |
| Комиссия банка | (1 066) | (1 288) |
| Прочие | (2 498) | (1 620) |
| Итого | (400 947) | (343 364) |

13. Связанные стороны

| Связанная сторона | Характер отношений | Характер проводимых операций |
|--|--|---|
| Httpool Baltics OU (ЭйчТиТиПул Балтикс, Эстония) | Под контролем одной материнской компании | Разработка технических решения для клиентов |
| Httpool Sp. z o.o. (ЭйчТиТиПул, Польша) | Под контролем одной материнской компании | Оказание рекламных услуг |

| Связанная сторона | Характер отношений | Характер проводимых операций |
|---|--|---|
| Httpool Latvia SIA (ЭйчТиТиПул, Латвия) | Под контролем одной материнской компании | Оказание рекламных услуг |
| HTTPOOL UKRAINE LLC (ЭйчТиТиПул, Украина) | Под контролем одной материнской компании | Оказание рекламных услуг |
| Httpool Online Marketing GmbH (ЭйчТиТиПул Онлайн Маркетинг, Австрия) | Под контролем одной материнской компании | Организация участия представителей Компании в годовом совете директоров |
| Httpool, Internet Marketing, d.o.o. (ЭйчТиТиПул Интернет Маркетинг, Словения) | Под контролем одной материнской компании | Оказание рекламных услуг; Оказание прочих услуг |
| HTTPOOL Digital Pvt Ltd (ЭйчТиТиПул Диджитал Пвт Лтд, Индия) | Под контролем одной материнской компании | Оказание рекламных услуг |
| Общество с ограниченной ответственностью «К102» | Связь через долю владения ключевого управленческого персонала. | Оказание рекламных услуг; Оказание услуг по организации и поддержке маркетинговых мероприятий; Субаренда офисных помещений; Оказание услуг по поддержке технического решения для заведения рекламных кампаний. |
| Drushtvo za internet marketing HTTPOOL DOOEL Skopje | Под контролем одной материнской компании | Оказание рекламных услуг |

Дебиторская и кредиторская задолженность связанных сторон

Тыс. руб.

| Связанная сторона | На 31.12.2020 | | На 31.12.2019 | |
|---|---------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------|
| | Дебиторская задолженность | Кредиторская задолженность | Дебиторская задолженность | Кредиторская задолженность |
| Httpool Baltics OU | 3 609 | - | 3 609 | - |
| HTTPOOL Digital Pvt Ltd | 4 211 | - | 2 768 | 481 |
| Httpool Online Marketing GmbH | - | - | 138 | - |
| Httpool Sp. z o.o. | - | - | 27 | - |
| Httpool Latvia SIA | 301 | 2 236 | - | 1 479 |
| HTTPOOL UKRAINE LLC | - | - | - | 119 |
| Httpool, Internet Marketing, d.o.o. | 521 902 | 799 817 | 423 318 | 601 266 |
| K102 OOO | - | - | 13 525 | 3 479 |
| Drushtvo za internet marketing HTTPOOL DOOEL Skopje | 18 | - | - | - |
| Итого | 530 041 | 802 053 | 443 385 | 606 824 |

Дебиторская задолженность и кредиторская задолженность являются краткосрочными и будут погашены до окончания 2021 года.

Доходы, полученные от связанных сторон:

Тыс. руб.

| Связанная сторона | 2020 | 2019 |
|---|-------|--------|
| Httpool, Internet Marketing, d.o.o. | 5 356 | 4 987 |
| K102 OOO | 4 503 | 19 372 |
| Httpool Baltics OU | - | - |
| HTTPOOL Digital Pvt Ltd | - | 1 629 |
| Httpool Online Marketing GmbH | - | - |
| Drushtvo za internet marketing HTTPOOL DOOEL Skopje | 18 | - |

| Связанная сторона | 2020 | 2019 |
|-------------------|--------------|---------------|
| Итого | 9 877 | 25 988 |

Закупки у связанных сторон:

| Связанная сторона | 2020 | 2019 |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| Httpool, Internet Marketing, d.o.o. | 335 814 | 444 407 |
| K102 ООО | 1 808 | 4 147 |
| Httpool Baltics OU | - | - |
| Httpool Online Marketing GmbH | - | - |
| Httpool Latvia SIA | - | 1 505 |
| HTTPOOL UKRAINE LLC | - | 747 |
| Итого | 337 622 | 450 806 |

Заработная плата и прочие выплаты, связанные с исполнением трудового договора ключевого управленческого персонала (генеральный директор) компании за 2020 год, составили 14 206 тыс. рублей) (за 2019 год - 7 428 тыс. руб.).

В соответствии со структурой владения у Общества отсутствует конечная контролирующая сторона.

14. События, произошедшие после 31 декабря 2020 года

После окончания отчетного периода до составления годовой бухгалтерской отчетности операций, повлиявших на финансовые результаты 2020 года и/или требующих раскрытия в отчетности, не происходило.

15. Оценочные обязательства, условные обязательства

| Вид обязательства/резерва | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 | Примечание |
|---|---------------|---------------|---|
| Резерв на выплату годовых бонусов, квартальных и социальных налогов | 10 381 | 7 598 | Начисление и выплата бонусов за период производится после подведения итогов и закрытия отчетности. |
| Резерв ежегодных отпусков | 1 107 | 1 055 | Расчет на основании остатков дней неиспользованных отпусков, среднемесячного заработка сотрудников, иных вероятностных оценок. |
| Резерв под выплату комиссий поп-Твиттер | 27 506 | 24 053 | Резерв по выплате агентского вознаграждения за привлечение клиентов на площадках Паблшерс |
| Резерв под выплату комиссий Твиттер | 9 155 | 7 775 | Расчет на основании договоренности с площадкой Твиттер о выплате комиссий отдельным агентствам (включая, их аффилиатов), в зависимости от объема приобретенных в пользу клиентов агентств услуг. Расчет осуществляется ежемесячно. Несколько раз в год пересматривается и уточняется. |
| Резерв на проведение годового аудита | 417 | 458 | Резерв на проведение годового аудита |
| Итого | 48 566 | 40 939 | |

16. Расчеты по налогу на прибыль

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете Расчетным путем.

Определения величины текущего налога на прибыль производится на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с положениями ПБУ 18/02.

Тыс. руб.

| Наименование показателя | Код | 2020 | 2019 |
|---------------------------------|---------------|----------|----------|
| Текущий налог на прибыль | Стр. 2410 ф.2 | 4 869 | (9 344) |
| в т.ч. текущий налог на прибыль | Стр. 2411 ф.2 | (516) | (10 750) |
| отложенный налог на прибыль | Стр. 2412 ф.2 | 5 385 | 1 406 |
| Прочее | Стр.2460 ф.2 | (52) | - |
| Чистая прибыль/убыток | Стр.2400 ф.2 | (23 094) | 28 479 |

Рост отложенных налоговых активов связан с образованием резервов, раскрытых в п. 15 Пояснений. Резервы созданы под расходы, относящиеся в бухгалтерском учете к отчетному периоду, но подлежащие налоговому учету в течение 12 месяцев после отчетной даты.

17. Обеспечение обязательств выданных и полученных

ООО «ЭйчТиТиПул» в отчетном году не выдавало и не получало какие-либо обеспечения обязательств.

В компании отсутствуют полученные и выданные займы и/или банковские кредиты.

18. Исправления и корректировки в отчетности сопоставимых показателей

В текущей отчетности с целью сопоставимости показателей были скорректированы денежные потоки за 2019 год в Отчете о движении денежных средств. Полный перечень корректировок раскрыт в п. 4 Пояснений.

По состоянию на 31.12.2019 условный актив в размере 18 882 тыс. руб., учитывающийся в составе строки 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса учтен в п.7 Пояснений в составе Кредиторской задолженности. Данный актив был сформирован под предстоящее возмещение от поставщика (Резерв на вознаграждения от Twitter СК).

19. Риски.

Следует отметить, что деятельность Компании, как и любой коммерческой компании, подвержена различным коммерческим рискам.

Валютный риск связан с получением услуг от зарубежных поставщиков. Мероприятиями по его снижению являются привлечение клиентов-иностранцев, оплачивающих услуги в валюте, договоренности с обслуживающими банками о предоставлении льготного курса конвертации валют.

Риск, связанный с изменением законодательства РФ, регулирующего деятельность Компании. Специалистами компании осуществляется мониторинг изменений для своевременного применения в работе и предупреждения возможных санкций.

Коммерческий (риск ликвидности), связанный с несвоевременным погашением дебиторской задолженности. Для снижения указанного риска Общество применяет в практике проверку контрагентов на основе анализа их деятельности и финансовой отчетности, заключение договоров с новыми Клиентами по предоплатной схеме расчетов, еженедельный мониторинг дебиторской задолженности с целью установления и устранения рисков непогашения.

Рынок интернет-рекламы, на котором работает Httpool, наименее пострадал от последствий пандемии COVID-19. Для компании Httpool ситуация на рынке и в мире, скорее, создает возможности, чем угрозы. Руководство компании предпринимает все меры финансовой и деловой предосторожности в период пандемии и рассчитывает, что в 2021 году финансовые результаты окажутся не ниже предыдущего года.

20. Непрерывность деятельности.

В 2020 году ООО «ЭйчТиТиПул» показало стабильное положение на рынке рекламных услуг. Выросло число клиентов и расширилась география сбыта. У менеджмента компании отсутствуют сведения о прекращении деятельности в обозримом будущем.

Генеральный директор



Доведов Сергей Николаевич

30 апреля 2021 года

