



**2.2. Незавершенные капитальные вложения**

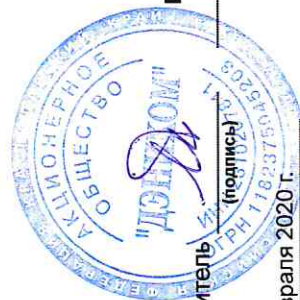
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2019г.	-	-	-	-	
	5250	за 2018г.	-	-	-	-	
в том числе:	5241	за 2019г.	-	-	-	-	
	5251	за 2018г.	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Код	за 2019г.	за 2018г.
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 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 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	386	558	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель  
Шмырина Екатерина  
Александровна  
(расшифровка подписи)

27 февраля 2020 г.

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			на начало года		на начало года		на начало года		на начало года		первоначальная стоимость	накопленная коррективная
			первоначальная стоимость	накопленная коррективная	Поступило	выбыло (погашено)	накопленная коррективная	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)			
Долгосрочные - всего	5301	за 2019г.	11 467 190	-	-	-	-	-	-	11 467 190	-	-
	5311	за 2018г.	-	-	11 920 750	(453 560)	-	-	-	11 467 190	-	-
в том числе:												
в пай, акции и другие формы участия в капитале нефинансовых организаций	5302	за 2019г.	11 459 340	-	-	-	-	-	-	11 459 340	-	-
	5312	за 2018г.	-	-	11 912 900	(453 560)	-	-	-	11 459 340	-	-
в пай, акции и другие формы участия в капитале финансовых организаций	5303	за 2019г.	7 850	-	-	-	-	-	-	7 850	-	-
	5313	за 2018г.	-	-	7 850	-	-	-	-	7 850	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5306	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2019г.	11 467 190	-	11 920 750	(453 560)	-	-	-	11 467 190	-	-
	5310	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	11 467 190	-	-

**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего в том числе:	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Шмырина Екатерина  
Александровна  
(расшифровка подписи)

27 февраля 2020 г.



**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Шмырина Екатерина  
Александровна  
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

27 февраля 2020 г.



**5.2. Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

**5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода	
				поступление		погашение		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	спливание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2019г. за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2019г. за 2018г.	708	10 719 11 347	1 70	(10 953) (6 548)	-	(4 161)	-	-	474 708	-
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2019г.	27	1 160	-	(1 168)	-	-	-	-	20	-
	5581	за 2018г.	-	518	-	(491)	-	-	-	-	27	-
авансы полученные	5562	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2019г.	327	2 735	-	(2 986)	-	-	-	-	76	-
	5583	за 2018г.	-	2 036	-	(1 709)	-	-	-	-	327	-
кредиты	5564	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2019г.	-	295	1	-	-	-	-	-	296	-
	5585	за 2018г.	-	4 123	70	(32)	-	(4 161)	-	-	-	-
прочая	5566	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2018г.	-	102	-	(102)	-	-	-	-	-	-
расчеты с персоналом по оплате труда	5567	за 2019г.	354	6 515	-	(6 785)	-	-	-	X	83	-
	5587	за 2018г.	-	4 202	-	(3 848)	-	-	-	X	354	-
нотариальные услуги	5568	за 2019г.	-	14	-	(14)	-	-	-	X	-	-
	5588	за 2018г.	-	366	-	(366)	-	-	-	X	-	-
Итого	5550 5570	за 2019г. за 2018г.	708	10 719 11 347	1 70	(10 953) (4 161)	-	(4 161)	X	X	474 708	-

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Шмырина Екатерина  
Александровна  
(расшифровка подписи)

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2019г.	за 2018г.
Материальные затраты	5610	2	1
Расходы на оплату труда	5620	6 429	4 474
Отчисления на социальные нужды	5630	1 812	1 377
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	1 652	811
Итого по элементам	5660	9 895	6 663
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
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	9 895	6 663

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



Шмырина Екатерина  
Александровна  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)

27 февраля 2020 г.

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	354	656	(653)	(73)	284
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	5701	354	656	(653)	(73)	284



Руководитель \_\_\_\_\_  
 Шмырина Екатерина  
 Александровна  
 (подпись) \_\_\_\_\_  
 (расшифровка подписи)

27 февраля 2020 г.

**ПОЯСНЕНИЯ**  
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности  
АО «ДЭНИКОМ» за 2019 год

«27» февраля 2020 г.

г. Краснодар

## 1. Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование: Акционерное общество «Дэником» (АО «ДЭНИКОМ»)  
Юридический адрес: 350015, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Новокузнецкая, 67  
Почтовый адрес: 350015, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Новокузнецкая, 67  
ИНН 2310207841 КПП 231001001  
Телефон: +7 (922) 930-77-74  
Адрес страницы в сети Интернет: <https://danycom-ao.ru/>  
Адрес электронной почты: [ec.shmyrina@gmail.ru](mailto:ec.shmyrina@gmail.ru)

### Действующие банковские счета:

№ расчетного счета, банк:	40702810651180000109 ФИЛИАЛ № 6318 БАНКА ВТБ (ПАО) Г. САМАРА
БИК 043601968, к/с 30101810422023601968	
№ расчетного счета, банк:	40702810251184209908 ФИЛИАЛ № 6318 БАНКА ВТБ (ПАО) Г. САМАРА
БИК 043601968, к/с 30101810422023601968	
№ депозитного счета, банк:	42102810251180259301 ФИЛИАЛ № 6318 БАНКА ВТБ (ПАО) Г. САМАРА
БИК 043601968, к/с 30101810422023601968	
№ расчетного счета, банк:	40702810431100002659 ПАО АКБ "АВАНГАРД" Г.МОСКВА
БИК 044525201, к/с 3010181000000000201	

Учредительным документом является: Устав АО «ДЭНИКОМ» утвержденный Общим собранием акционеров Протоколом № 1 от 28.05.2018г.

АО «ДЭНИКОМ» имеет следующие коды: ОКПО 28753729; ОКОГУ 4210014; ОКАТО 03401369000; ОКТМО 03701000001; ОКВЭД 62.02, 62.01, 62.03, 62.09, 63.11, 63.12, 63.91, 63.99, 64.99.3, 64.99.4, 68.20, 70.22, 73.11, 73.20, 82.11, 82.20, 94.11, 95.11; ОКФС 16; ОКОПФ 12267.

Дата государственной регистрации: 04.06.2018 г. ОГРН 1182375045203.

Основной вид деятельности: Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий.

1.2. АО «ДЭНИКОМ» создано в 2018 году. Его акционерами являются Физические лица - резиденты России. Уставный капитал общества составляет 11'470'850 тысяч рублей. Количество акций, выпущенных акционерным обществом и полностью оплаченных - 11'470'850'000 штук номиналом 1 рубль. Держателем реестра акционеров является ООО "Реестр-РН" ИНН 7705397301.

Акционеры:

№ п/п	Фамилия. Имя, отчество	Количество обыкновенных именных акций, шт.	Сумма, тыс. руб.	% от уставного капитала
1	Баева Мария Витальевна	493'000'000	493'000	4,2979
2	Шмырина Екатерина Александровна	10'977'850'000	10'977'850	95,7021
	ИТОГО по списку	11'470'850'000	11'470'850	100,0000

## 2. Структура органов управления АО «ДЭНИКОМ»

1. Общее собрание акционеров
2. Совет Директоров (в составе 5 человек)

Председатель совета директоров:

Эдуардо Соуза да Круз – Директор по работе с зарубежными рынками ООО «ДЭНИ КОЛЛ», г. Краснодар;

Члены совета директоров:

Баева Мария Витальевна – Учредитель АО «ДЭНИКОМ»;

Игнатишин Юрий Васильевич – Финансовый аналитик ООО «ЛАБРИУМ-КОНСАЛТИНГ», г. Санкт-Петербург ;

Журавлев Артем Юрьевич – Директор IT-Департамента ООО «ДЭНИ КОЛЛ»;

Шмырина Екатерина Александровна – генеральный директор АО «ДЭНИКОМ»;

3. Генеральный директор – Шмырина Екатерина Александровна;  
Главный бухгалтер – Шмырина Екатерина Александровна;

## 3. Основные элементы учетной политики

Учетные политики организации на 2018 и последующие годы утверждены приказом генерального директора от 06.06.2018г. № 1У-П «Об учётных политиках АО «ДЭНИКОМ» для целей бухгалтерского и налогового учета».

Ведение бухгалтерского учета осуществляется Бухгалтерией под руководством Главного бухгалтера.

Ответственность за организацию ведения бухгалтерского учета и хранения документов бухгалтерского учета в целом по Обществу несет Генеральный директор. Ответственность за формирование Учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное предоставление полной и достоверной бухгалтерской отчетности в целом по Обществу несет Главный бухгалтер Общества.

В Обществе бухгалтерский учет ведется смешанным способом с использованием автоматизированных информационных программ (применяется компьютерная технология обработки данных учетной бухгалтерской информации на базе программы «1С: Предприятие 8.3» конфигурации «Бухгалтерия предприятия, редакция 3.0» и «Зарплата и управление персоналом, редакция 3.1» - далее «1С»).

Первичные и сводные бухгалтерские документы могут составляться как на бумажных, так и на машинных носителях информации, в порядке, установленном действующим законодательством РФ.

Общество ведет учет имущества, обязательств и хозяйственных операций в рублях и копейках, во внешней и внутренней отчетности - в тысячах рублей.

Активы, в отношении которых выполняются условия, отвечающие критериям ОС, предусмотренных пунктом 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 тысяч рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском

учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов (МПЗ) на отдельном субсчете к счету 10 «Материалы».

Начисление амортизации объектов ОС производится линейным способом исходя из установленного срока их полезного использования. Срок полезного использования (СПИ) устанавливается Обществом при принятии объекта ОС к учету. По объектам ОС, принятым к учету Обществом, при определении СПИ используется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. ПП №1.

Для целей бухгалтерского учета к материально-производственным запасам (МПЗ) относятся активы, предусмотренные п.2 ПБУ 5/01. Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер (п. 3 ПБУ 5/01).

Материально-производственные запасы, приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат, связанных с их приобретением, доставкой и доведением до состояния, в котором они пригодны к использованию, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством) (п. 6 ПБУ 5/01).

В фактическую себестоимость МПЗ включаются также фактические затраты Общества на доставку данных материально-производственных запасов и приведение их в состояние, пригодное для использования (пункт 5 ПБУ 5/01, пункт 10 МСФО (IAS) № 2 «Запасы»).

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения (п.13 ПБУ 5/01). с учетом затрат по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимых до момента их передачи в продажу (пункт 5 ПБУ 5/01, пункт 10 МСФО (IAS) 2 «Запасы»). *(Товары - часть МПЗ, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц, и предназначенные для продажи).*

МПЗ, списываемые в производство, реализуемые на сторону, используемые для ремонтно-восстановительных работ, капитального строительства, выбывающие по прочим основаниям, оцениваются по средней себестоимости.

Оценка товаров при списании производится по средней себестоимости товара.

Инвентарь и хозяйственные принадлежности, материалы на содержание офиса, расходные материалы для оборудования офисов, канцтовары и запасные части списываются на расходы одновременно при поступлении на склад.

В состав денежных средств включаются денежные средства в кассе, на счетах в банке, и прочие денежные средства.

Высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, относятся к денежным эквивалентам.

В состав денежных эквивалентов включаются, в частности, открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, краткосрочные банковские депозиты, срок погашения обязательств по которым не превышает 92 календарных дней (эквивалент 3 месяцев) на момент приобретения, краткосрочные банковские векселя с объявленным сроком погашения до 92 календарных дней (эквивалент 3 месяцев).

К финансовым вложениям относятся: вложения в акции; вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций; вложения в государственные и муниципальные ценные бумаги; долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя); предоставленные займы; депозитные вклады в кредитных организациях (кроме относящихся к денежным эквивалентам в

соответствии с ПБУ 23/2010 и Учетной политикой); дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования и пр.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является минимальная единица каждого вида финансовых вложений, которая в дальнейшем может быть отчуждена как самостоятельный актив. Для акций – единицей бухгалтерского учета является одна акция;

для векселей – один вексель; для вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций, по которым не выпускаются акции – доля (вклад) Общества в уставном капитале общества, и т.д. В бухгалтерском учете финансовые вложения учитываются по однородной совокупности.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах).

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных в счет вклада в уставный (складочный) капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями, если иное не предусмотрено законодательством РФ.

Предоставленные другим организациям займы в денежной форме оцениваются для отражения в учете в сумме фактически переданных денежных средств.

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на: доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

К доходам от обычных видов деятельности относятся: деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий; разработка компьютерного программного обеспечения; консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления; исследование конъюнктуры рынка и изучение общественного мнения; предоставление за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов; прочие доходы от обычных видов деятельности.

К прочим доходам относятся: долевое участие в деятельности других компаний (организаций), результатом которого является поступление дивидендов; предоставление поручительств за других лиц перед их кредиторами; переоценка котируемых акций; продажа (покупка) валюты; курсовые разницы; погашение долговых ценных бумаг; продажа акций, долей, паев; продажа основных средств, нематериальных активов и материалов; стоимость активов, полученных безвозмездно, в том числе по договору дарения; штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров; поступления в возмещение причиненных Обществу убытков; прибыли прошлых лет, выявленной в отчетном году; сумм кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности; прочие операции.

Уровень существенности при признании доходов в составе доходов по обычным видам деятельности не устанавливается.

В бухгалтерском учете доходы по обычным видам деятельности отражаются на счете 90 «Продажи».

Аналитический учет доходов от обычных видов деятельности ведется в разрезе видов деятельности, в рамках которой получен доход.

Расходы в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности Общества подразделяются на: расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы.

Формирование информации о расходах по обычным видам деятельности ведется на счетах учета расходов 20, 25, 26.

Ежемесячно по дебету соответствующих счетов учета расходов по оказанию услуг (выполнению работ и т.д.) с кредита счетов учета имущества, расчетов и других собираются расходы отчетного периода с подразделением на прямые (основные) и косвенные (накладные).

Учет прямых (основных) затрат организуется на отдельных субсчетах счета 20 «Основное производство». Прямые (основные) затраты отражаются в отчетности в составе себестоимости работ (услуг).

В состав прямых расходов включаются следующие виды затрат:

- материалы, составляющие основу продукции, услуги: материальные расходы;
- зарплата работников, непосредственно участвующих в процессе оказания услуг (производства продукции): расходы на оплату труда;
- начисленные суммы взносов на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование: страховые взносы;
- амортизация, начисленная по основным средствам, используемым в процессе оказания услуг (производства продукции): амортизация.

К косвенным расходам (накладным), относятся затраты, не связанные непосредственно с объектом калькулирования, при этом не являющиеся прямыми или прямыми распределяемыми затратами (общепроизводственные, управленческие расходы и др.).

Для учета косвенных (накладных) расходов применяется счет 26 «Общехозяйственные расходы» и счет 25 «Общепроизводственные расходы».

К косвенным (накладным) расходам относятся административно-управленческие расходы, расходы на информационно-консультационные услуги, иные расходы. Расходы на выплату вознаграждения совету директоров отражаются как управленческие на счетах учета.

Расходы, собираемые на счете 26, признаются расходами отчетного периода и ежемесячно полностью списываются в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи» без распределения по видам деятельности. Косвенные (накладные) расходы отражаются в отчетности в составе управленческих расходов.

Общепроизводственные расходы, учтенные на счете 25, распределяются между видами услуг (готовой продукции) пропорционально заработной плате работников, занятых непосредственно в оказании (производстве) данного вида услуг (продукции). В конце отчетного периода счет 25 закрывается (после распределения), а остаток на этом счете списывается по дебету счета 20 "Основное производство".

К прочим расходам относятся: переоценка котируемых акций; продажа (покупка) валюты; курсовые разницы; продажа акций, долей, паев; продажа, выбытие и прочее списание основных средств и иных не перечисленных выше активов, отличных от денежных средств, товаров, продукции; отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета; оказание безвозмездной финансовой помощи; штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров; суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, и других долгов, нереальных ко взысканию и прочие операции.

В бухгалтерском учете формируется информация о затратах Общества, связанных с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам (в том числе товарным и коммерческим), включая привлечение заемных средств путем выдачи векселей, выпуска и продажи облигаций (далее по тексту – кредиты и займы).

Основная сумма долга по полученному займу (кредиту) учитывается в сумме фактически поступивших денежных средств. Задолженность по кредитам и займам принимается к бухгалтерскому учету в момент фактической передачи денег и отражается в составе кредиторской задолженности (п.2 ПБУ 15/2008)

Задолженность Общества заимодавцу (кредитору) по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется: на краткосрочную (до 1 года) задолженность (счет 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам») и долгосрочную (свыше 1 года) задолженность (счет 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам»).

В бухгалтерской отчетности задолженность по кредитам и займам отражается с учетом причитающихся к уплате на конец отчетного периода процентов, с учетом сроков их погашения.

Данные об активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах Общества, отражаются в бухгалтерской отчетности с учетом существенности событий, произошедших в период между отчетной датой, датой подписания и датой утверждения бухгалтерской отчетности.

Существенными признаются события, отношение суммы которых к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5%.

В Обществе может быть установлен уровень существенности менее 5% на основании профессионального суждения главного бухгалтера, иного уполномоченного сотрудника.

События после отчетной даты делятся на две категории (п. 5 ПБУ 7/98):

- события, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых Общество вела свою деятельность;
- события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество ведет свою деятельность.

Для отражения в учете и отчетности достоверной информации Общество создает следующие виды резервов:

- под обесценение финансовых вложений (ежегодно): МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка», ПБУ 19/02;
- по сомнительным долгам (ежемесячно): МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты»;
- под снижение стоимости материальных ценностей (ежегодно): МСФО (IAS) 2 «Запасы»;

Общество признает следующие виды оценочных обязательств (МСФО (IAS) 37 «Резервы, условные обязательства и условные активы», ПБУ 8/2010):

- на предстоящую оплату отпусков работников (ежемесячно): п. 16 МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам»;
- по выплате вознаграждений по результатам работы за год (п. 5 МСФО (IAS) 19);
- выявлением убыточности заключенного организацией договора, если условиями этого договора предусмотрены штрафные санкции за его расторжение; прочие оценочные обязательства, удовлетворяющие критериям пп. 4, 5 ПБУ 8/2010

При признании оценочных обязательств в соответствии с МСФО (IAS) 37, они отражаются на счете 96 «Резервы предстоящих расходов». В зависимости от характера оценочного обязательства сумма его относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы

Информация о различиях налога на бухгалтерскую прибыль (убыток), признанного в бухгалтерском учете и налога на налогооблагаемую прибыль (убыток), сформированного в бухгалтерском учете и отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль, формируется в соответствии с МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль» и ПБУ 18/02 (с учетом Проекта Минфина от 05.12.2017).

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов и аналитических данных бухгалтерского учета с группировкой по видам разниц и источникам их возникновения.

При составлении бухгалтерской отчетности организация в бухгалтерском балансе отражает суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Временные разницы определяются балансовым методом. Постоянные разницы используются для оценки суммы отложенного налога. Отложенный налог оценивается на отчетную дату, исходя из изменений за отчетный период.

Организация определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Бухгалтерская отчетность формируется в соответствии с правилами, установленными законодательством РФ. Для представления внешним пользователям используются формы, разработанные Обществом на основе форм, приведенных в приложении к приказу Минфина России от 02.07.2010 N 66н (ред. от 06.03.2018) "О формах бухгалтерской отчетности организаций".

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются следующие формы:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках

В состав приложений к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах включаются следующие формы:

- Отчет об изменении капитала;
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения.

Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составляется в случаях, когда ее предоставление установлено требованиями законодательства РФ, нормативными правовыми актами органов государственного регулирования бухгалтерского учета, либо в целях бизнеса.

В состав промежуточной годовой (финансовой) отчетности входят Бухгалтерский баланс, Отчет и финансовых результатах.

Общество определяет детализацию показателей по статьям бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним, исходя из существенности этих показателей, и если без знания о них заинтересованных пользователей невозможна оценка финансового положения Общества или финансовых результатов ее деятельности.

Показатель признается существенным, когда отношение суммы этого показателя к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее пяти процентов.

В отчете о финансовых результатах прочие доходы и расходы в виде положительных и отрицательных курсовых разниц, операции купли-продажи иностранной валюты, показываются свернуто.

Расшифровка отдельных прочих доходов и расходов не производится и отражается одной суммой, если сумма по каждому виду доходов и расходов в суммовом выражении по группе не превышает порога существенности (т.е. 5% к общей сумме прочих расходов/доходов)

В соответствии МСФО (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах» и ПБУ 11/2008, Общество в бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывает информацию о связанных сторонах.

Если в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности за один или более предшествующие отчетные периоды допущены ошибки, то выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению в порядке, установленном ПБУ 22/2010.

Существенной признается ошибка, искажающая в отдельности или в совокупности с другими ошибками значение показателя бухгалтерской отчетности более чем на 0,1% от валюты баланса.

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

По итогам каждого отчетного (налогового) периода Общество исчисляет сумму авансового платежа по налогу на прибыль, исходя из ставки налога и прибыли, подлежащей налогообложению, рассчитанной нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания отчетного (налогового) периода (ст. 286 НК РФ). Авансовые платежи по налогу на прибыль АО «ДЭНИКОМ» исчисляет по итогам первого квартала, полугодия и девяти месяцев плюс ежемесячные платежи внутри каждого квартала.

#### 4. Сведения о численности и заработной плате АО «ДЭНИКОМ»

Среднесписочная численность в 2019 составила 3,5 человека, внешних совместителей 0,8 человека. В 2018 году среднесписочная численность 2,9 человека, внешних совместителей 0,3 человека.

Списочная численность на 31.12.2019 – 3 человека, в том числе 2 внешних совместителя. В отчетном году принят 1 сотрудник и 1 внешний совместитель, уволено 5 сотрудников. В 2018 году списочная численность на 31.12.2018 – 6 человек, в том числе 1 внешний совместитель, принято 10, уволено 4 человека.

В отчетном периоде были начислены следующие выплаты и вознаграждения:

Показатель	2019 год	2018 год	тыс. руб.
Заработная плата	6 414		4 474
Пособие по временной нетрудоспособности	15		0,660
Вознаграждения членам Совета директоров и ревизору	374		101
ИТОГО	6 803		4 303

*Прим.: Сформированный резерв на оплату отпусков в части заработной платы составил на 31.12.2019г. составил 227 тысяч рублей., на 31.12.2018г. составил 272 тысяч рублей*

#### 5. Основные показатели деятельности организации

В 2019 году выручка АО «ДЭНИКОМ» составила:

- по основному виду "Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий" - 6'702 тысяч рублей, в том числе выручка, облагаемая НДС по ставке 18% – 0 рублей, и выручка, освобожденная от уплаты НДС, согласно статьи 145 НК РФ – 6'702 тысячи рублей.
- прочие доходы – 34 тысячи рублей проценты - по депозитному договору.
- базовая прибыль (убыток) на акцию минус 0,000247 тыс. руб.

В 2018 году выручка АО «ДЭНИКОМ» составила:

- по основному виду "Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий" - 1'777 тысячи рублей, в том числе выручка, облагаемая НДС по ставке 18% – 240 тысяч рублей, и выручка, освобожденная от уплаты НДС, согласно статьи 145 НК РФ – 1'537 тысяч рублей.

- прочие доходы – 457'721 тысяча рублей, из которых доходы из продажи доли в уставном капитале ООО «Рецептор Технолоджи» - 453'560 тысяч рублей; займы прощенные пп.11 п.1 статья 251 НК РФ и проценты прощенные п.8 и п.18 статья 250 НК РФ – 4'161 тысяча рублей
- базовая прибыль (убыток) на акцию 0,00000583 тыс. руб.

АО «ДЭНИКОМ» является плательщиком по налогу на добавленную стоимость и налогу на прибыль. С «01» октября 2018 года Общество использует право на освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика, связанных с исчислением и уплатой налога на добавленную стоимость в соответствии со статьей 145 НК РФ (Уведомление № 63186 от 16.10.2018г., продленное 15.10.2019г.).

Расходы от обычных видов деятельности - стр.2120 + стр.2220:

Тыс. руб.

Статьи затрат	2019 год	2018 год
Оплата труда	6 429	4 474
Страховые взносы	1 799	1 369
Вознаграждений членам Совета директоров и Ревизионной комиссии*	374	101
Информационные услуги СПС Консультант*	354	96
Аудиторские услуги*	281	
Аренда и обслуживание офисных помещений*	228	114
Аренда движимого имущества (оборудования)*	118	47
Расходы на обеспечение нормальных условий труда и техники безопасности*	117	48
Оплата труда по договорам ГПХ*	58	
Квалифицированные консультационные услуги*	35	
Проезд командированных работников*	31	
Услуги нотариуса*	14	366
Использование программного обеспечения*	12	
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	13	9
Электронный журнал "МСФО на практике"*	9	
Проживание в командировке*	6	
Суточные при командировках*	5	
Почтовые расходы*	3	
Обучение работников*	3	
Плата за негативное воздействие на окружающую среду сверх нормативов*	2	
Государственная пошлина*	1	35
Расходы на канцелярию*	1	
Размещение сведений на информационных ресурсах (Интерфакс, Федресурс)*	1	5
Итого	9 895	6 664

В том числе себестоимость продаж – стр.2120:

Статьи затрат	2019 год	2018 год
Оплата труда	1 138	1 238
Страховые взносы	341	371
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	3	3

<i>ИТОГО</i>	1481	1612

\*расходы формируют в пояснении 6 «Затраты на производство» строку 5650 «Прочие затраты»

Прочие расходы – стр. 2350:

Статьи затрат	2019 год	2018 год	Комментарии
Услуги держателя реестра акционеров	211	108	
Корректировка по окончанию года оценочных обязательств по отпускам	104		
Расходы на услуги банков	43	17	<i>Расчетно-кассовое обслуживание</i>
Расходы, связанные с продажей доли в уставном капитале ООО «Рецептор Технолоджи»		453 560	<i>Стоимость, приобретенных ранее долей (паев)</i>
Прочие внереализационные расходы		0,029	
<b>ИТОГО</b>	<b>358</b>	<b>453 560</b>	

Финансовый результат от продажи товаров (работ и услуг) определяется по отгрузке.

Проценты к уплате – стр. 2330:

Расходы по займам за составили:

2019 год 0,702 тысяч рубля по договору займа № 12/2019 от 06.12.2019 (ставка 6,5% годовых);

2018 год 70 тысяч рублей, в том числе:

- по договору займа № 08/2018 от 06.08.2018 (ставка 7,25% годовых) – 54 тысячи рублей;
- по договору займа № 10/2018 от 05.10.2018 (ставка 7,5% годовых) – 16 тысяч рублей;

## 6. Расшифровка существенных показателей бухгалтерской отчетности

### 6.1. Финансовые вложения – стр.1170

Инвестиции в уставные капиталы других организаций – резидентов РФ:

Контрагенты	Сумма, тыс. руб.	Размер доли, %
ООО «ДЭНИ КОЛЛ»	11 419 900	100
ООО «Рецептор Технолоджи»	39 440	8
ООО МКК "ФИНАНСОВЫЙ ПОМОЩНИК"	7 850	1
<b>ИТОГО</b>	<b>11 467 190</b>	-----

### 6.2. Дебиторская задолженность – стр. 1230

Дебиторская задолженность	2019 год	2018 год
Расходы будущих периодов, отраженные в составе дебиторской задолженности по статье «авансы выданные» (поставщик: АО "ПФ "СКБ КОНТУР").	13	1

Авансы выданные (поставщик: ПОЧТА РОССИИ ФГУП УФС КРАСНОДАРСКОГО КРАЯ);	5	8
Задолженность покупателей и заказчиков (заказчик ООО «ДЭНИ КОЛЛ»)		172
Прочие (переплата НДС)	0,00012	
<b>ИТОГО</b>	<b>17</b>	<b>181</b>

### 6.3. Денежные средства и денежные эквиваленты – стр. 1250.

Банковские счета	2019 год	2018 год	Комментарии
40702810431100002659, ПАО АКБ "АВАНГАРД"	5	6	Расчетный счет
40702810651180000109, ФИЛИАЛ № 6318 БАНКА ВТБ (ПАО)	22	109	Расчетный счет
40702810251184209908 ФИЛИАЛ № 6318 БАНКА ВТБ (ПАО)	0,600		Счет корпоративной карты
42102810151180249628, ФИЛИАЛ № 6318 БАНКА ВТБ (ПАО) Г. САМАРА	0	3 500	Депозитный счет (до 92 календарных дней)
<b>ИТОГО</b>	<b>27</b>	<b>3 615</b>	-----

### 6.4. Прочие оборотные активы – стр. 1260.

Право использования программного обеспечения «Контур-Экстерн»:

2019 год – 7 тысяч рублей

2018 год - 5 тысяч рублей

### 6.5. Информация по полученным займам.

2019 год

- В декабре 2019 года Общество получило от ООО «ДЭНИ КОЛЛ» краткосрочный займ в размере 295 тысяч рублей тремя траншами по Договору займа № № 12/2019 от 06.12.2019 ставка 6,5% годовых.

2018 год

- Долгосрочные займы:  
В октябре 2018 года Общество получило от ООО «ДЭНИ КОЛЛ» заемные средства в размере 450'000 тысяч рублей по Договору займа № 10-2/2018 от 11.10.2018 года под 7,5% годовых, который был переквалифицирован 12.10.2018 года в безпроцентный. В последующем заем был погашен зачетом взаимных требований по соглашению от 29.12.2018 года на сумму 450'000 тысяч рублей.
- Краткосрочные займы:  
- Договор займа № 08/2018 от 06.08.2018 (7,25% годовых) на сумму 2'400 тысяч рублей, заимодавец ООО «ДЭНИ КОЛЛ».  
- Договор займа № 10/2018 от 15.10.2018 (7,5% годовых) на сумму 1'720 тысяч рублей, заимодавец ООО «ДЭНИ КОЛЛ».  
«28» декабря 2018 года были подписаны соглашения о прощении долгов по вышеперечисленным договорам займа между АО «ДЭНИКОМ» и ООО «ДЭНИ КОЛЛ».  
На «31» декабря 2018 года задолженности по заемным средствам, отражаемые в строках 1410 и 1510 «Бухгалтерского баланса» отсутствуют.

6.6. Кредиторская задолженность (платежи ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) – стр. 1520.

2019 год

Контрагент	2019 год	2018 год
ФНС России № 2: НДС при исполнении обязанностей налогового агента	15	85
ФНС России № 2: Страховые взносы	61	240
Филиал 2 ГУ КРО ФСС РФ: Страховые взносы от НС и ПЗ	0,328	2
Работники: заработная плата за декабрь 2018 года	83	354
ООО "Реестр-РН": услуги держателя реестра	14	14
ООО «ДЭНИ КОЛЛ»: аренда оборудования	6	13
Подотчетные лица		0,103
<b>ИТОГО</b>	<b>179</b>	<b>708</b>

6.7. Оценочные обязательства – стр.1540.

2019 год в организации сформировано оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков работников в сумме 284 тысяч рублей («начислено 656», «использовано «отпускные» 726»), количество неоплаченных дней отпуска – 55,67, срок исполнения – 2020 год.

2018 год в организации сформировано оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков работников в сумме 354 тысяч рублей («начислено 429» – «использовано «отпускные» 75»), количество неоплаченных дней отпуска – 72,34, срок исполнения – 2019 год.

Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по результатам работы за год и выявлением убыточности заключенного организацией договора не создавались ввиду отсутствия данных показателей.

Также в организации не создавались резервы:

- под обесценения финансовых вложений, ввиду отсутствия признаков обесценения;
- под снижение стоимости материальных ценностей, так как МПЗ не имеют признаков обесценения;
- по сомнительным долгам, так как вся возникающая задолженность погашалась не позднее сроков указанных в договорах с контрагентами.

## 7. Информация о связанных сторонах

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность АО «ДЭНИКОМ»:

№ п/п	Наименование; для ЮЛ адрес, для ФЛ – гражданство, должность;	Основание, в силу которого лицо признается связанным; дата наступления основания	Тип, цели, операции со связанными сторонами
1	Шмырина Екатерина Александровна. Гражданство РФ, Генеральный директор АО «ДЭНИКОМ». Шмырина Е.А. – акционер, член Совета	Шмырина Е.А. – акционер, член Совета директоров АО «ДЭНИКОМ» Запись в ЕГРЮЛ о создании юридического лица (АО «ДЭНИКОМ») за ГРН 1182375045203 от	<u>2019 год</u> 1. Заработная плата. <u>2018 год</u> 1. Заработная плата. 2. Договор беспроцентного денежного займа № б/н от 15.06.2018 г. (Шмырина Екатерина Александровна – Займодавец,

	директоров АО «ДЭНИКОМ»	04.06.2018. Доля владения в АО «ДЭНИКОМ» - 95,7021%	АО «ДЭНИКОМ» - Заемщик, цель: заём денежных средств).
2	ООО «ДЭНИ КОЛЛ» (ИНН 4345404971) .350015, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Новокузнецкая, д. 67, офис 32/2 (ранее: 350015, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Северная, 327, оф. 835).	АО «ДЭНИКОМ» является единственным участником ООО «ДЭНИ КОЛЛ» (соглашение о передаче доли в уставном капитале в качестве оплаты акций в уставном капитале АО «ДЭНИКОМ» от 10.07.2018 (между АО «ДЭНИКОМ» и Шмыриной Е.А.). Запись о внесении изменений в сведения в ЕГРЮЛ за ГРН 6182375380907 от 18.07.2018.	<p><u>2019 год</u></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Краткосрочный займ в размере 295 тысяч рублей тремя траншами по Договору займа № № 12/2019 от 06.12.2019 ставка 6,5% годовых. (ООО «ДЭНИ КОЛЛ» - Займодавец, АО «ДЭНИКОМ» - Заемщик), цель: устранение кассового разрыва.</li> <li>2. Абонентский договор на оказание аналитических услуг № 1 от 20.07.2018 (ООО «ДЭНИ КОЛЛ» - Заказчик, АО «ДЭНИКОМ» - Исполнитель), цель: оказание услуг по проработке и внедрению Исполнителем эффективных решений автоматизации бизнес-процессов посредством применения соответствующих методов.</li> <li>3. Договор аренды движимого имущества (оборудования) от 01.10.2018 г. № 5 (ООО «ДЭНИ КОЛЛ» - Арендодатель, АО «ДЭНИКОМ» - Арендатор, цель: аренда офисной мебели и техники).</li> </ol> <p><u>2018 год</u></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Договор займа № 08/2018 от 06.08.2018 (ООО «ДЭНИ КОЛЛ» - Займодавец, АО «ДЭНИКОМ» - Заемщик), цель: заём денежных средств.</li> <li>2. Договор займа № 10/2018 от 05.10.2018 (ООО «ДЭНИ КОЛЛ» - Займодавец, АО «ДЭНИКОМ» - Заемщик), цель: заём денежных средств.</li> <li>3. Договор займа № 10-2/2018 от 11.10.2018 (ООО «ДЭНИ КОЛЛ» - Займодавец, АО «ДЭНИКОМ» - Заемщик), цель: заём денежных средств.</li> <li>4. Абонентский договор на оказание аналитических услуг № 1 от 20.07.2018 (ООО «ДЭНИ КОЛЛ» - Заказчик, АО «ДЭНИКОМ» - Исполнитель), цель: оказание услуг по проработке и внедрению Исполнителем эффективных решений автоматизации бизнес-процессов посредством применения соответствующих методов.</li> <li>5. Договор купли-продажи части доли в уставном капитале общества от 21.12.2018 г. (АО «ДЭНИКОМ» -</li> </ol>

			<p>Продавец, ООО «ДЭНИ КОЛЛ» - Покупатель, цель: купля-продажа части доли (92%) в уставном капитале ООО «Рецептор Технолоджи»).</p> <p>6. Соглашение от 28.12.2018 г. о прощении долга по договору займа № 08/2018 от 06.08.2018 г. (ООО «ДЭНИ КОЛЛ» - Кредитор, АО «ДЭНИКОМ» - Должник, цель: прощение долга по договору займа от 06.08.2018 г. № 08/2018).</p> <p>7. Соглашение от 28.12.2018 г. о прощении долга по договору займа № 10/2018 от 05.10.2018 г. (ООО «ДЭНИ КОЛЛ» - Кредитор, АО «ДЭНИКОМ» - Должник, цель: прощение долга по договору займа от 05.10.2018 г. № 10/2018).</p> <p>8. Соглашение о зачете встречных однородных требований от 29.12.2018 г. (ООО «ДЭНИ КОЛЛ» - Сторона 1, АО «ДЭНИКОМ» - Сторона 2, цель: зачет встречных однородных требований, а именно: задолженность Стороны 1 перед Стороной 2 по договору купли-продажи части доли в уставном капитале Общества от 21.12.2018 г. в размере 453 560 тысяч руб.; задолженность Стороны 2 перед Стороной 1 по договору займа от 11.10.2018 № 10-2/2018 в размере 450 000 тыс. руб.; сумма задолженности Стороны 1 перед Стороной 2 после зачета 3 560 тыс. руб.)</p> <p>9. Договор аренды движимого имущества (оборудования) от 01.10.2018 г. № 5 (ООО «ДЭНИ КОЛЛ» - Арендодатель, АО «ДЭНИКОМ» - Арендатор, цель: аренда офисной мебели и техники).</p>
3	<p>ООО «Финансовый помощник» (ранее: ООО МКК «Финансовый помощник») (ИНН 7709484788). 350015, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Новокузнецкая, д. 67, офис 48/2 (ранее: 109147, г. Москва,</p>	<p>На основании договора купли-продажи доли (в размере 99 %) в уставном капитале от 30.11.2016 (ООО «ДЭНИ КОЛЛ» принадлежит 99% доли в УК). Запись о внесении изменений в сведения в ЕГРЮЛ за ГРН 7167750266083 от 09.12.2016.</p>	<p><u>2019 год</u> Операций не было</p> <p><u>2018 год</u> Операций не было</p>

	ул. Марксистская, д. 34, стр. 7).		
4	ООО «Рецептор Технолоджи» (ИНН 2310204696) 350015, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Новокузнецкая, д. 67, помещение 32/3	На основании договора купли-продажи части доли в уставном капитале общества от 21.12.2018 г. (ООО «ДЭНИ КОЛЛ» принадлежит 92% доли в УК). На основании соглашения о передаче доли в уставном капитале в качестве оплаты акций в уставном капитале АО «ДЭНИКОМ» от 04.09.2018 г., с учетом договора купли-продажи части доли в уставном капитале общества от 21.12.2018 г. (АО «ДЭНИКОМ» принадлежит 8% доли в УК). Запись о внесении изменений в сведения в ЕГРЮЛ за ГРН 6182375651420 от 12.09.2018 г. Запись о внесении изменений в сведения в ЕГРЮЛ за ГРН 7182375299231 от 28.12.2018 г.	<u>2019 год</u> Операций не было <u>2018 год</u> Операций не было
5	ООО «Ди Си Коммьюникейшн» (ИНН 4345431615) 610000, Кировская область, г. Киров, ул. Московская, д. 4, офис 413	На основании договора купли-продажи части доли в уставном капитале общества от 19.06.2018 г. (ООО «Рецептор Технолоджи» принадлежит 99% доли в УК). Запись о внесении изменений в сведения в ЕГРЮЛ за ГРН 2184350338423 от 27.06.2018 г.	<u>2019 год</u> Операций не было <u>2018 год</u> Операций не было
6	Некоммерческая корпоративная организация «Потребительское общество взаимного страхования сбережений» 129329, г. Москва, ул. Кольская, д. 1	Решение единственного участника ООО «ДЭНИ КОЛЛ» (Шмыриной Е.А.) от 21.08.2017 о вхождении ООО «ДЭНИ КОЛЛ» в состав учредителей (участников) НКО ОБСС, Протокол Внеочередного общего собрания членов	<u>2019 год</u> Операций не было <u>2018 год</u> Операций не было

		НКО ОВСС от 08.09.2017 о назначении Директором НКО ОВСС Шмыриной Е.А. 08.09.2017 (29.09.2017 в ЕГРЮЛ внесена запись в ЕГРЮЛ о внесении изменений в сведения за ГРН 7177748413320).	
7	ООО «Ди Си Финанс» (ИНН 2310217590), 350015, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Новокузнецкая, д. 67, офис 48/8	Договор об учреждении от 26.11.2019 г. между ООО «ДЭНИ КОЛЛ» и Шмыриной Е. А. Доля Шмырина Е.А. участия 1% или 200 000 руб. ООО «ДЭНИ КОЛЛ» 99% или 19800000 руб.	2019 год Операций не было
8	ООО «КОММАНД» (ИНН 2310210121) 350912, Краснодарский край, г Краснодар ул Украинская, 47	Шмырина Е.А. генеральный директор, Приказ № 12к от 25.06.2019 года, Лист записи ЕГРЮЛ 6192375377287 от 02.07.2019г.	2019 год Операций не было
9	АО «ДЭНИКОМО» (ИНН 2310216941) 350015, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Новокузнецкая, д. 67, офис 48/5	Шмырина Е.А. генеральный директор и единственный участник. Решение о создании от 11.10.2019 года, Лист записи ЕГРЮЛ 1192375074682 от 23.10.2019г.	2019 год Операций не было
10	ИП Шмырина Екатерина Александровна (ИНН 434585724661) Кировская обл, г Киров, с. Порошино	Дата регистрации: 14 августа 2019	2019 год Операций не было
11	Adelar Traiding Corp BVI company with reg. number 1937534 The registered Office of the Company is at First Floor Mandar House Johnson's Ghut, P.O. Box 3257, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	Контролируется Шмыриной Е.А. через ООО «ДЭНИ КОЛЛ» и АО «ДЭНИКОМ» 27.03.2019 дата приобретения прав участия	2019 год Операций не было
12	DANYCOM OÜ (registrikood 14712968) Harju maakond, Tallinn, Lasnamae linnaosa, Kivild tn 26, 13917	Контролируется Шмыриной Е.А. через ООО «ДЭНИ КОЛЛ» и АО «ДЭНИКОМ» соответственно На основании договора	2019 год Операций не было

		купли-продажи 100 % доли в уставном капитале от 14.11.2019	
13	Gotthardská 52/11, Bubeneč, 160 00 Praha 6	Контролируется Шмыриной Е.А. через ООО «ДЭНИ КОЛЛ» и АО «ДЭНИКОМ» соответственно На основании договора купли-продажи 100 % доли в уставном капитале от 20.12.2019	2019 год Операций не было

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и АО «ДЭНИКОМ»:

№ п/п	Наименование; для ЮЛ адрес, для ФЛ – гражданство, должность;	Основание, в силу которого лицо признается связанным; дата наступления основания
1	ООО «Финансовый помощник» (ранее: ООО МКК «Финансовый помощник») (ИНН 7709484788) 350015, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Новокузнецкая, д. 67, офис 48/2 (ранее: 109147, г. Москва, ул. Марксистская, д. 34, стр. 7)	На основании договора купли-продажи доли в уставном капитале от 30.11.2016 (ООО «ДЭНИ КОЛЛ» -Покупатель 99% доли в УК, Шмырина Е.А. – Покупатель 1% доли в УК), Генеральный директор ООО МКК «Финансовый помощник» Шмырина Е.А. (протокол внеочередного общего собрания участников от 15.12.2016). Назначение Генерального директора Шмыриной Е.А. (23.12.2016, запись о внесении изменений в сведения в ЕГРЮЛ за ГРН 7167750896075); Покупка доли в УК ООО МКК «Финансовый помощник» (09.12.2016, запись о внесении изменений в сведения в ЕГРЮЛ за ГРН 7167750266083).
2	ООО «ДиСи Комьюникейшн» (ИНН 4345431615) 610000, Кировская область, г. Киров, ул. Московская, д. 4, офис 413	Решение единственного учредителя (Шмыриной Е.А.) от 04.12.2015 № б/н об учреждении общества, избрании Генеральным директором ООО «ДиСи Комьюникейшн». Назначение Генерального директора Шмыриной Е.А, учреждение общества единственным участником Шмыриной Е.А. (08.12.2015, запись в ЕГРЮЛ о создании юридического лица за ГРН 1154350014620)
3	Некоммерческая корпоративная организация «Потребительское общество взаимного страхования сбережений» 129329, г. Москва, ул. Кольская, д. 1	Протокол Внеочередного общего собрания членов НКО ОБСС от 08.09.2017 о назначении Директором НКО ОБСС Шмыриной Е.А. 08.09.2017 (29.09.2017 в ЕГРЮЛ внесена запись в ЕГРЮЛ о внесении изменений в сведения за ГРН 7177748413320)
4	ООО «ДС Генератор» (ИНН 2370008248). 353561, Краснодарский край, Славянский район, г. Славянск-на-Кубани, ул. Красная, д. 156, корпус Б, офис 501	Решение единственного учредителя (Шмырина Е.А.) ООО «ДС Генератор» № 1 от 06.06.2018 о создании коммерческой организации в форме общества с ограниченной ответственностью. Запись в ЕГРЮЛ о создании юридического лица за ОГРН 1182375050670 от 15.06.2018 г.

5	Общество с ограниченной ответственностью «Рецептор Технолоджи» (ИНН 2310204696) 350015, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Новокузнецкая, д. 67, помещение 32/3	Шмырина Е.А. является генеральным директором АО «ДЭНИКОМ», а также акционером, членом Совета директоров АО «ДЭНИКОМ». АО «ДЭНИКОМ» является единственным участником ООО «ДЭНИ КОЛЛ». На основании договора купли-продажи ООО «ДЭНИ КОЛЛ» принадлежит 92% доли в УК ООО «Рецептор Технолоджи»
6	ООО «ДЭНИ КОЛЛ» (ИНН 4345404971) 350015, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Новокузнецкая, д. 67, офис 32/2 (ранее: 350015, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Северная, 327, оф. 835)	Шмырина Е.А. является Генеральным директором ООО «ДЭНИ КОЛЛ» (на основании решения учредителя ООО «ДЭНИ КОЛЛ» (Шмыриной Е.А.) от 17.12.2014 № б/н). Запись в ЕГРЮЛ о создании юридического лица за ОГРН 1144345040883 от 26.12.2014 г.
7	ООО «Ди Си Финанс» (ИНН 2310217590), 350015, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Новокузнецкая, д. 67, офис 48/8	Договор об учреждении от 26.11.2019 г. между ООО «ДЭНИ КОЛЛ» и Шмыриной Е. А. Доля Шмырина Е.А. участия 1% или 200 000 руб. ООО «ДЭНИ КОЛЛ» 99% или 19800 тыс. руб.
8	ООО «КОММАНД» (ИНН 2310210121) 350912, Краснодарский край, г Краснодар ул Украинская, 47	Шмырина Е.А. генеральный директор, Приказ № 12к от 25.06.2019 года, Лист записи ЕГРЮЛ 6192375377287 от 02.07.2019г.
9	АО «ДЭНИКОМО» (ИНН 2310216941) 350015, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Новокузнецкая, д. 67, офис 48/5	Шмырина Е.А. генеральный директор и единственный участник. Решение о создании от 11.10.2019 года, Лист записи ЕГРЮЛ 1192375074682 от 23.10.2019г.
10	ИП Шмырина Екатерина Александровна (ИНН 434585724661) Кировская обл, г Киров, с. Порошино	Дата регистрации: 14 августа 2019
11	Adelar Traiding Corp BVI company with reg. number 1937534 The registered Office of the Company is at First Floor Mandar House Johnson's Ghut, P.O. Box 3257, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	Контролируется Шмыриной Е.А. через ООО «ДЭНИ КОЛЛ» и АО «ДЭНИКОМ» 27.03.2019 дата приобретения прав участия
12	DANYCOM OÜ (registrikood	Контролируется Шмыриной Е.А. через ООО «ДЭНИ КОЛЛ» и АО

	14712968) Harju maakond, Tallinn, Lasnamae linnaosa, Kivila tn 26, 13917	«ДЭНИКОМ» соответственно На основании договора купли-продажи 100 % доли в уставном капитале от 14.11.2019
13	Gotthardská 52/11, Bubeneč, 160 00 Praha 6	Контролируется Шмыриной Е.А. через ООО «ДЭНИ КОЛЛ» и АО «ДЭНИКОМ» соответственно На основании договора купли-продажи 100 % доли в уставном капитале от 20.12.2019

## Операции со связанными сторонами 2019 год:

Связанная сторона	Виды операций	Объем операций, рублей	Незавершенные операции на 31.12.2019, тыс. руб.		Осуществление (завершение) расчетов по операциям	
			Дебет	Кредит	Сроки	Форма расчетов
Шмырина Екатерина Александровна	Заработная плата	1 814	---	31	10.01.2020	безнал.
Шмырина Екатерина Александровна	Вознаграждение члену совета директоров	60	---	---	---	безнал
ООО «ДЭНИ КОЛЛ»	Продажа работ, услуг: Абонент. договор № 1 от 20.07.2018 на оказание аналитических услуг	6 702	---	---	---	безнал.
ООО «ДЭНИ КОЛЛ»	Получение краткосрочного займа: Договор займа № 08/2018 от 06.08.2018	295	---	---	30.06.2020	безнал.
ООО «ДЭНИ КОЛЛ»	Приобретение услуг – аренда оборудования: Договор аренды движимого имущества (оборудования) № 5 от 01.10.2018	117	---	6	21.01.2020	безнал.

## Операции со связанными сторонами 2018 год:

Связанная сторона	Виды операций	Объем операций, рублей	Незавершенные операции на 31.12.2018, рублей		Осуществление (завершение) расчетов по операциям	
			Дебет	Кредит	Сроки	Форма расчетов
Шмырина	Получение займа:	3	---	---	---	безнал.

Екатерина Александровна	Договор беспроцентного займа № Б/Н от 15.06.2018					
ООО «ФИНАНСОВЫЙ ПОМОЩНИК»	Передача 1,0 % доли ООО «ФИНАНСОВЫЙ ПОМОЩНИК» в качестве оплаты акций УК АО «ДЭНИКОМ»: Соглашение о передаче доли от 04.09.2018г. 23АА7121923	7'850	---	---	---	безнал.
ООО «РЕЦЕПТОР ТЕХНОЛОДЖИ»	Передача 100,0 % доли ООО «РЕЦЕПТОР ТЕХНОЛОДЖИ» в качестве оплаты акций УК АО «ДЭНИКОМ»: Соглашение о передаче доли от 04.09.2018г. 23АА7121929	493'000	---	---	---	безнал.
ООО «РЕЦЕПТОР ТЕХНОЛОДЖИ»	Продажа 92,0 % доли в уставном капитале ООО "РЕЦЕПТОР ТЕХНОЛОДЖИ" в пользу ООО «ДЭНИ КОЛЛ»: Договор купли-продажи части доли в УК от 21.12.2018 реестр нотариуса: № 23/31-н/23-2018-69-768	453'560	---	---	---	безнал. зачет
ООО «ДЭНИ КОЛЛ»	Передача 100,0 % доли ООО «ДЭНИ КОЛЛ» в качестве оплаты акций УК АО «ДЭНИКОМ»: Соглашение о передаче доли от 10.07.2018г. 23АА8472196	10'969'900	---	---	---	безнал.
ООО «ДЭНИ КОЛЛ»	Увеличение уставного капитала ООО «ДЭНИ КОЛЛ» ИНН4345404971 согласно решения единственного участника № 1/2018 от	450'000	---	---	---	безнал.

	15.10.2018					
ООО «ДЭНИ КОЛЛ»	Продажа работ, услуг: Абонент. договор № 1 от 20.07.2018 на оказание аналитических услуг	1'820	172	---	28.01.2019	безнал.
ООО «ДЭНИ КОЛЛ»	Получение краткосрочного займа: Договор займа № 08/2018 от 06.08.2018	2'454	---	---	---	безнал.
ООО «ДЭНИ КОЛЛ»	Получение краткосрочного займа: Договор займа № 10/2018 от 15.10.2018	1'736	---	---	---	безнал.
ООО «ДЭНИ КОЛЛ»	Получение долгосрочного займа: Договор займа № 10-2/2018 от 11.10.2018	450'000	---	---	---	безнал. зачет
ООО «ДЭНИ КОЛЛ»	Приобретение услуг – аренда оборудования: Договор аренды движимого имущества (оборудования) № 5 от 01.10.2018	47	---	13	14.01.2019	безнал.
ООО «ДЭНИ КОЛЛ»	Продажа 92,0 % доли в уставном капитале ООО "РЕЦЕПТОР ТЕХНОЛОДЖИ" в пользу ООО «ДЭНИ КОЛЛ»: Договор купли-продажи части доли в УК от 21.12.2018 реестр нотариуса: № 23/31-н/23-2018-69-768	453'560	---	---	---	безнал. зачет

## 8. Информация по сегментам

В отчетном году АО «ДЭНИКОМ» выручка по основному виду деятельности «Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий» составила 6 702 тысяч рублей (с НДС). Единственным заказчиком услуг является ООО «ДЭНИ КОЛЛ» с местом дислокации г. Краснодар.

## 9. Информация о непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «ДЭНИКОМ» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

АО «ДЭНИКОМ» подтверждаем следующие заявления, которые распространяются на период – 12 месяцев после отчетной даты.

- Общество не планирует прекращение или существенное сокращение деятельности;

- Общество не планирует необоснованное использование краткосрочных заемных средств для финансирования долгосрочных активов в следующем за отчетным годом;
- Общество не ожидает значительных убытков от основной деятельности, возможного наступления признаков банкротства, установленных законодательством РФ; существенных отклонений значений основных коэффициентов, характеризующих финансовое положение экономического субъекта, от нормальных значений, а также отрицательной величины чистых активов или невыполнение установленных законодательством РФ требований в отношении чистых активов;
- Общество не располагает значительным количеством устаревших, неликвидных и сверхнормативных запасов;
- Общество не ожидает увеличения сроков оплаты дебиторской задолженности или наличия значительных сумм просроченной дебиторской задолженности;
- Общество заявляет о своей способности погасить кредиторскую задолженность в установленные сроки погашения;
- Общество не ожидает каких-либо трудностей в выполнении условий по договорам займа и кредитным договорам;
- Общество заявляет о своей способности получить финансирование для необходимого развития деятельности или иных необходимых инвестиций;
- Общество не ожидает изменения схемы оплаты товара (выполненных работ, оказанных услуг) поставщикам на условиях коммерческого кредита или рассрочки платежа по сравнению с расчетами по мере поставки товара (выполнения работ, оказания услуг);
- Общество не ожидает трудностей с трудовыми ресурсами и управленческим персоналом (например, не планируется увольнение ключевого управленческого персонала без адекватной замены, массовых увольнений персонала и т.п.);
- Общество не ожидает возможных судебных исков против Нашей организации, которые могут в случае успеха истца завершиться решением суда, не выполнимым для Нашей организации;
- Общество не ожидает возможного возникновения других событий, которые могут повлиять на способность организации продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Считаем необходимым сообщить, что АО «ДЭНИКОМ» в целях государственной регистрации выпуска и отчета об итогах выпуска ценных бумаг согласно правилам п. 3 ст. 19, п. 1 ст. 20, п. 7 ст. 25 Федерального закона от 22.04.1996 № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» и п. 13.1, п. 11.11 Положения «О стандартах эмиссии ценных бумаг, порядке государственной регистрации выпуска (дополнительного выпуска) эмиссионных ценных бумаг, государственной регистрации отчетов об итогах выпуска (дополнительного выпуска) эмиссионных ценных бумаг и регистрации проспектов ценных бумаг», утв. Банком России 11.08.2014 № 428-П, подало в адрес Банка России заявление на государственную регистрацию выпуска и отчета об итогах выпуска ценных бумаг (Исх. № 4 от 13.06.2018).

«28» августа 2018 года в адрес Заявителя поступило Уведомление Банка России «О приостановлении эмиссии ценных бумаг АО «ДЭНИКОМ» (Исх. № 28-1-1/4092 от 21.08.2018) с сообщением о приостановлении эмиссии обыкновенных именных бездокументарных акций АО «ДЭНИКОМ», размещенных путем распределения среди учредителей акционерного общества по решению Банка России от 20.08.2018.

Решением Арбитражного суда Тамбовской области от 18.11.2019 по делу № А64-6235/2019 признана недостоверной величина стоимости объекта оценки (100% доли в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «ДЭНИ КОЛЛ»), установленная в отчете независимого оценщика индивидуального предпринимателя Лошакова Д.О. об оценке рыночной стоимости доли 100% в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «ДЭНИ КОЛЛ» (ОГРН 1144345040883) от 15.03.2018 № О-12/18.

Ответчик – индивидуальный предприниматель Лошаков Д.О. заявлением от 01.11.2019 г. признал иски в полном объеме.

31.01.2020 Общество направило в адрес Банка России официальный запрос о предоставлении информации о статусе рассмотрения Банком России заявления АО «ДЭНИКОМ» о государственной регистрации выпуска и отчета об итогах выпуска ценных бумаг, с учетом вступившего в законную силу решения Арбитражного суда Тамбовской области от 18.11.2019 по делу № А64-6235/2019.

18.02.2020 за исходящим номером 28-1-1/931 поступил ответ Банка России согласно которого возобновление эмиссии и государственной регистрации выпуска и отчета об итогах выпуска ценных бумаг представляется только в случае исключения объекта имущества из перечня имущества которым были оплачены размещенные при учреждении ценные бумаги.

Согласно статьи 34 Федерального закона от 26.12.1995 N 208-ФЗ право собственности на акции, цена размещения которых соответствует неоплаченной сумме (стоимости имущества, не переданного в оплату акций), переходит к обществу.

## 10. События после отчетной даты

По событиям после отчетной даты за период с 31 декабря 2019 года и до 27.02.2020, основываясь на наших знаниях и понимании данных вопросов, мы подтверждаем следующие заявления:

- У нас не появились новые обязательства, мы не привлекали новых заемных средств и не заключали договоров поручительства, за исключением получения одного транша в размере 200 тыс. руб. в рамках займа согласно договора займа № 12/2019 от 06.12.2019 с ООО «ДЭНИКОМ»;
- Мы не осуществляли и не планируем продажу активов, кроме продаж в ходе осуществления обычных видов деятельности;
- Мы не осуществляли увеличение капитала или выпуск долговых инструментов, например, выпуск новых акций или облигаций, мы не заключали и не планируем заключать соглашения о слиянии или ликвидации;
- У нас не происходило конфискации государством или уничтожения каких-либо активов, например, в результате пожара или наводнения;
- У нас не происходило каких-либо событий, связанных с условными обязательствами;
- Мы не производили и не планировали каких-либо необычных бухгалтерских корректировок;
- У нас не происходило каких-либо событий, влияющих на расчет оценочных значений или суммы резервов, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- У нас не происходило каких-либо событий, влияющих на возмещаемость активов;
- Нам не известно о существовании событий после отчетной даты, которые могут поставить под сомнение применимость учетной политики компании и правомерность использования допущения о непрерывности деятельности компании.

«27» февраля 2020 г.

Генеральный директор \_\_\_\_\_

Е.А. Шмырина

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_

Е.А. Шмырина

