«ЮСКАН РУС»
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
125040, Москва г, Ямского Поля 3-Я ул, дом № 20, строение 1, этаж 6, офис 1
Тел/факс: (495) 644 - 32-68

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества за 2021 год. Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета.

1. Краткая характеристика структуры и деятельности организации

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЮСКАН РУС" (ООО "YOUSCAN RUS")

125124, г. Москва, ул. 3-Я Ямского Поля, д. 20 стр. 1 этаж / офис 6/

Общество с ограниченной ответственностью «ЮСКАН Рус» создано на неопределенный срок деятельности и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 29 марта 2010 года МИ ФНС России №46 по г. Москве за ОГРН No1107746230965.

Основной вид деятельности: ОКВЭД 63.11 «Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность».

Численность сотрудников:

по состоянию на 31.12.2020 года	по состоянию на 31.12.2021 года
29 человек	34 человека

Учредителем является КОО «Юскан лимитед», его доля в уставном капитале составляет 100%, 20000 (двадцать тысяч) рублей. ОКФС 23 Собственность иностранных юридических лиц.

Общество является участником проекта инновационного центра «Сколково» на

основании свидетельства о внесении записи в реестр участников 109. Направление исследовательской деятельности: YouScan – Social CRM с возможностями анализа социальных данных.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества Генеральным директором. Согласно п. 14.2 Устава (в редакции от 22.02.2018 г.) Генеральный директор избирается общим собранием на срок 5 (пять) лет. Решением No 2 от 14.03.2016 г. на должность Генерального директора назначен Сирач Александр Николаевич на срок с 14.03.2016 по 13.03.2021 г., Решением No 5 от 25.02.2021 г. его полномочия продлены на срок с 14.04.2021 г. по 14.03.2026 г.

Бухгалтерский учет в ООО «ЮСКАН Рус» ведется главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт 1С для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете.

2. Учетная политика Общества

Бухгалтерский и налоговый учет в обществе ведется на основании Учетной политики, утвержденной приказом Генерального директора № 1-УП от 01.01.2019 г. Изменения в учетную политику были внесены Приложением № 1 к Приказу № -УП от 01.01.2019 г.
Изменения затрагивают:
1) Метод определения величины оценочного обязательства резервов предстоящих расходов на оплату отпусков
2) Способ отражения прочих доходов и расходов в отчете о финансовых результатах
3) Порядок признания доходов за предоставление неисключительных лицензий по лицензионным договорам
4) Положения учетной политики в части производственных и управленческих расходов
5) Порядок исправления ошибок предшествующих отчетных периодов .

В учетной политике разработан порядок отражения доходов и расходов Общества для целей бухгалтерского и налогового учета, порядок учета основных средств, материально-производственных запасов.

Выручка по реализованным услугам отражается по итогам каждого месяца – по лицензионным договорам, либо по факту оказания услуг - по разовым услугам.

Учет выручки от реализации осуществляется на счете 90 «Продажи», учет прочих доходов – на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Управленческие расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и ежемесячно в полном объеме относятся в дебет счета 90 «Управленческие расходы».

Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости, отпускаются в производство по себестоимости каждой единицы.

Основные средства и нематериальные активы принимаются к учету по первоначальной стоимости в сумме фактических затрат на их приобретение. Начисление амортизации производится линейным методом без применения специальных коэффициентов.

2.1. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации - рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. No 154н. Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

Валюта	Курс на 31.12.2021	Курс на 31.12.2020	Курс на 31.12.2019
Доллар США	74,2926	73,8757	61,9057

2.3. Вступительные и сравнительные данные

Данные статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса за 2020 и 2019 г. Данные статей отчета о финансовых результатах сформированы путем переноса соответствующих показателей отчета о финансовых результатах за 2020 г. В настоящей бухгалтерской отчетности сопоставимые показатели статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г., а также сравнительные данные отчета о финансовых результатах за 2020 г. не корректировались. В связи с применением ФСБУ 6, начиная с 2022 г. были произведены корректировки амортизации основных средств, отраженные на счете 84 “Нераспределенная прибыль”

3. Дебиторская задолженность

Структура дебиторской задолженности на начало и конец отчетного года, тыс. руб:

Вид задолженности	***Сальдо на 31.12.2020***	***Сальдо на 31.12.2021***
Задолженность покупателей и заказчиков	3 832	4 147

Задолженность поставщиков и подрядчиков	1 280	1 749
Задолженность подотчетных лиц	1 040	1 023
Задолженность по налогам и взносам	648	158
Задолженность по предоставленным заемным средствам	73 597	202 819
Итого	***80 397***	***268 338***

Учет выданных займов общество ведет на счете 58 «Финансовые вложения».

За 2021 год были предоставлены заемные средства по следующим договорам:

Номер и дата договора	Ставка займа до 01.07.2021	Ставка займа после 01.07.2021	Номер и дата дополнительного соглашения о смене ставки
б/н от 22.03.2017	10%	беспроцентный	Д/с № 2 от 22.01.2022
б/н от 31.08.2021	5%	беспроцентный	Д/с № 2 от 22.01.2022

Общая сумма предоставленных заемных средств за 2021 год 195 220 тыс. руб. (2 430 тыс. долларов).

За 2020 год займов выдано не было.

Начисленные проценты по выданным займам: за 2020 в сумме 1 466 тыс. руб. и за 2021 в сумме 786 тыс. руб.

Сумма накопленных и неполученных процентов по выданным займам отражается в составе краткосрочной дебиторской задолженности по строке 1230 бухгалтерского баланса.

Дебиторская задолженность по предоставленным заемным средствам за отчетный период:

№ и дата договора	Задолженность Заемщика на 31.12.2020, тыс. руб.	Задолженность Заемщика на 31.12.2021, тыс. руб.
б/н от 24.01.2017	7 388	7 429
б/н от 22.03.2017	14 775	14 859
б/н от 23.05.2017	19 946	20 059
б/н от 21.09.2017	36 938	37 146
б/н от 22.03.2021	-	111 439
б/н от 31.08.2021	-	69 092
Итого	**79 047**	**260 024**

4. Применение ПБУ 18/02 и налог на прибыль.

Согласно пункту 1 статьи 145.1 и пункту 1 статьи 246.1 Кодекса Общество - участник проекта «Сколково» в течение десяти лет со дня получения статуса участника проекта «Сколково» (с 2012 г.) имеет право на освобождение от обязанностей налогоплательщика, связанных с исчислением и уплатой НДС, а также на освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика налога на прибыль организаций. Расчеты с бюджетом урегулированы.

5. Операции со связанными сторонами.

Перечень связанных сторон и характер отношений между ними

Наименование	Причина связи
YOUSCAN LIMITED	Совладельцы с долей равной или больше 20%
ТОВ “ЮСКАН УКРАИНА”	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей

	больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке
ООО “ЮСКАН РИСЕРЧ”	Компании, в которых руководитель также является действующим руководителем
Сирач Александр Николаевич	Руководитель (единоличный исполнительный орган)

В соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, а также нормами международного права (включая, положения Соглашения между Правительством Российской Федерации и Правительством Республики Кипр об избежании двойного налогообложения в отношении налогов на доходы и капитал от 05.12.1998 г.) Компания с ограниченной ответственностью "YouScan Limited", учрежденная в соответствии с законодательством Республики Кипр, регистрационный номер HE261899, расположенная по адресу Chrysanthou Mylona, 3, 3030, Limassol, Cyprus (далее - YouScan Limited), является конечным бенефициаром Общества с ограниченной ответственностью «Юскан Рус» (далее - Общество) с долей владения в обществе 100%.

Физическое или юридическое лицо, которое может являться в свою очередь конечным бенефициаром YouScan Limited, определить не представляется возможным, поскольку владельцем (бенефициаром) YouScan Limited является шведский публичный инвестиционный фонд "Kinnevik" AB (https://kinnevik.com, тикеры акций на Stockholm Stock Exchange (OMX): KINV_*A* и KINV_B). Более детальная информация представлена по ссылке https://bloomberg.com/quote/KINVB:SS). Со структурой акционеров публичного инвестиционного фонд "Kinnevik" AB можно ознакомиться в сети Интернет по ссылке https://www.kinnevik.com/investors/the-share/ownership- structure.

Таким образом, обязанности по выявлению бенефициарных владельцев Обществом выполнены, все доступные и обоснованные меры Обществом предприняты; бенефициарные владельцы (по смыслу Закона N 115-ФЗ) отсутствуют.

В 2021 году Общество имело следующие операции со связанными сторонами:

Связанная сторона	Характер операции	Общая сумма за 2021 год составила, тыс. руб.
КОО «Юскан лимитед»	Беспроцентные займы	119 021

Сумма вознаграждения ключевому персоналу за 2021 год составила 6 302 тыс. руб.
Сумма вознаграждения ключевому персоналу за 2020 год составила 6 375 тыс. руб.

В соответствии с пунктом 11 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», под основным управленческим персоналом организации понимаются руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации), их заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления организации, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

На 31.12.2021 г. условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

6. Доходы будущих периодов

По строке 1530 «Доходы будущих периодов» Бухгалтерского Баланса на 31.12.2021 г. в размере. 95 306 руб. и 31.12.2020 г. в размере 60 618 тыс. руб. отражено годовое вознаграждение за предоставление простой неисключительной лицензии на предоставление права использования Сервиса мониторинга социальных медиа YouScan на основании Лицензионных договоров.

7. Информация о государственной помощи

В отчетном периоде Общество не получало государственную помощь.

8. Информация о целевые денежные средства

В отчетном периоде Общество не получало целевые денежные средства.

9. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.
К таковым событиям относятся:
1) Заключение дополнительного соглашения № 1 от 21.01.2022 к договору займа б/н от 24.01.2017 между ООО “Юскан Рус” и КОО “ЮСКАН Лимитед” об изменении процентной ставки займа до 0% начиная с 01.07.2021
2) Заключение дополнительного соглашения № 2 от 21.01.2022 к договору займа б/н от 22.03.2017 между ООО “Юскан Рус” и КОО “ЮСКАН Лимитед” об изменении процентной ставки займа до 0% начиная с 01.07.2021
3) Заключение дополнительного соглашения № от 21.01.2022 к договору займа б/н от 31.08.2021 между ООО “Юскан Рус” и КОО “ЮСКАН Лимитед” об изменении процентной ставки займа до 0% начиная с 31.08.2021

Других событий после отчетной даты не выявлено.

10. Остатки основных средств за отчетный год, тыс. руб.

Группа ОС	***На 31.12.2020***		***На 31.12.2021***	
	Сальдо конечное по счету 01	***Сальдо конечное по счету 02***	***Сальдо конечное по счету 01***	***Сальдо конечное по счету 02***
Машины и оборудование (кроме офисного)	684	670	737	695
Офисное оборудование	3 610	2 671	5 181	3 488
Другие виды основных средств	276	175	276	201
Итого	***4 571***	***3 516***	***6 194***	***4 383***

11. Арендованные основные средства

Стоимость арендованных основных средств на 31.12.2021 равна 4 025 тыс. руб. Стоимость арендованных основных средств на 31.12.2020 равна 3 763 тыс. руб.

12. Остатки нематериальных активов за отчетный период, тыс. руб.

Наименование	***На 31.12.2020***		***На 31.12.2021***	
	Сальдо конечное по счету 04	***Сальдо конечное по счету 05***	***Сальдо конечное по счету 04***	***Сальдо конечное по счету 05***
Программное обеспечение для ЭВМ "СИППЕР"	1 000	1 000	1 000	1 000
Программное обеспечение:	9 585	1 917	9 585	3 834

Системе поиска ElasticSearch				
Система медиа-мониторинга "YOUSCAN", Свидетельство №2015610779 (программное обеспенчение для ЭВМ)	40 500	29 700	40 500	33 750
Товарный знак "AINA", Свидетельство №748066 (слово на аглийском языке)	65	6	65	13
Товарный знак "BRANDSPOTER", Свидетельство №507088	164	22	164	38
Товарный знак "LEADSCANR", Свидетельство №642586 (слово в синем квадрате с белыми уголками)	40	13	40	18
Товарный знак "VISUAL INSIGHTS", Свидетельство №748065 (два слова на аглийском языке)	65	6	65	13
Товарный знак "YOUSCAN", Свидетельство	849	480	849	574

№558398 (слово в овальном зелено-черном облачке)				
Товарный знак "YOUSCAN", Свидетельство №734445 (слово на английском языке)	13	1	13	3
Товарный знак "ВИЗУАЛЬНЫЕ ИНСАЙТЫ", Свидетельство №748064 (два слова на русском языке)	65	6	65	13
Товарный знак "ЛИДСКАНЕР", Свидетельство №628185 (слово в синем квадрате с белыми уголками)	39	14	39	19
Товарный знак "ЮСКАН", Свидетельство №734446 (слово на русском языке)	13	1	13	3
Итого	***52 399***	***33 166***	***52 399***	***39 276***

13. Финансовые вложения

На 01.01.2021 сумма финансовых вложений, состоящих из предоставленных займов по договорам займа б/н от 24.01.2017 и 22.03.2017 между ООО “Юскан Рус” и КОО “ЮСКАН Лимитед”, составляла 22 163 тыс. руб. Согласно п. 2 ПБУ 19/02

финансовые вложения - это активы, которые приносят организации доход в форме процентов, дивидендов и т. п. Поскольку Дополнительными соглашениями №№ 1 от 22.01.2022, 2 от 22.01.2022 и 2 от 22.01.2022 по всем предоставленным займам установлена ставка 0%, по итогам отчетного периода сальдо по займам предоставленным отражено в строке 1230 “Дебиторская задолженность”.

14. Резервы

Движение и структура резервов предстоящих расходов и платежей, оценочных резервов на отчетный год:

Наименование группы	***Сальдо на 31.12.2020***	***Поступление, тыс. руб.***	***Выбытие, тыс. руб.***	***Сальдо на 31.12.2021***
Резерв ежегодных отпусков	0	12 918	3 731	9 187
Итого	***0***	***12 918***	***3 731***	***9 187***

15. Условные активы и обязательства.

На начало и конец отчетной даты условные активы и обязательства отсутствуют.

16. Судебные дела.

На начало и конец отчетной даты судебные дела на существенные суммы, по которым ООО “Юскан Рус” являлась бы истцом или ответчиком, отсутствуют.

17. Непрерывность деятельности

В 2021 году существенное влияние на экономику России оказала пандемия COVID-19 и связанные с этим ограничения. На деятельность Общества эти факторы не оказали существенного влияния. В связи с деятельностью компании, которая осуществляется на пространстве интернета, удаленная работа сотрудников не остановила ведение хозяйственной деятельности предприятия.

Генеральный директор _____ Сирач А.Н.

«12 » января 2022 г.