

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)  
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 2021г. за 2020г.	15 761 15 761	(3 577) (2 689)	- -	- -	(876) (888)	- -	- -	- -	15 761 15 761	(4 453) (3 577)	
в том числе:													
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2021г.	68	(18)	-	-	(10)	-	-	-	68	(27)	
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5111 5102 5112	за 2020г. за 2021г. за 2020г.	68 15 693 15 693	(8) (3 559) (2 681)	- - -	- - -	(10) (867) (878)	- - -	- - -	- - -	68 15 693 15 693	(18) (4 426) (3 559)	

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
Всего	5120	-	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-	-

**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		8	8	8	8	6	6
Всего	5130						
в том числе:							
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5131	8	8				6

**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы						
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2021г.	-	-	-	-	
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	



Руководитель Шмырина Екатерина  
Александровна  
 (подпись) (расшифровка подписи)

20 июля 2022 г.

**2. Основные средства**  
**2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода									
			На начало года		Переоценка		На конец периода									
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	5 911	(2 275)	-	(4 383)	1 059	(256)	-	-	1 529	(1 472)	-	-	1 529	(1 472)
	5210	за 2020г.	15 376	(13 646)	8 638	(18 096)	15 426	(4 055)	-	-	5 911	(2 275)	-	-	5 911	(2 275)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2021г.	1 627	(1 566)	-	(142)	142	(20)	-	-	1 484	(1 444)	-	-	1 484	(1 444)
	5211	за 2020г.	12 914	(12 244)	2 552	(13 833)	13 193	(2 515)	-	-	1 627	(1 566)	-	-	1 627	(1 566)
Другие виды основных средств	5202	за 2021г.	45	(22)	-	-	-	(6)	-	-	45	(28)	-	-	45	(28)
	5212	за 2020г.	144	(115)	-	(99)	99	(6)	-	-	144	(115)	-	-	144	(115)
Транспортные средства	5203	за 2021г.	4 240	(688)	-	(4 240)	917	(229)	-	-	4 240	(688)	-	-	4 240	(688)
	5213	за 2020г.	-	-	4 240	-	-	(688)	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5204	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5214	за 2020г.	2 074	(1 202)	705	(2 779)	1 881	(679)	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5205	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5215	за 2020г.	245	(86)	1 141	(1 385)	253	(168)	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 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 незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	82	-	-	-	82
	5250	за 2020г.	67	10 623	(1 969)	(8 638)	82
в том числе:							
Модуль памяти PATRIOT FSD416G24002S DDR4-16ГБ 2400, SO-DIMM	5241	за 2021г.	5	-	-	-	5
	5251	за 2020г.	-	9	5	-	5
Шкаф АБР-95 А (автомат ввода резерва)	5242	за 2021г.	26	-	-	-	26
	5252	за 2020г.	-	26	-	-	26
Программно-аппаратный комплекс "Соболь". Версия 3.0, РС-E(1-50)	5243	за 2021г.	43	-	-	-	43
	5253	за 2020г.	-	435	391	-	43
Идентификатор iButton DS1996	5244	за 2021г.	6	-	-	-	6
	5254	за 2020г.	-	23	17	-	6
Считыватель iButton	5245	за 2021г.	2	-	-	-	2
	5255	за 2020г.	-	11	9	-	2
Блок автоматики Fubag Startmaster BS 11500 (230V)	5246	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2020г.	12	12	24	-	-
Электростанция Fubag BS 7500 А ES бензиновая	5247	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2020г.	55	55	110	-	-
Сервер HP DL360p G8 SSH(2xЕ5-2640v2;8x16GB(713756-081);1x1Gb 4 port 331FLR;2x460Вт	5248	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2020г.	-	99	-	(99)	-
Адаптер HPE 82Q 8Gb Dual Port PCE-e FC HBA (AJ764A)	5249	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2020г.	-	-	-	-	-
Контроллер HP Smart Array P420/2GB FBWC, SAS		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Рельсы 1U HP		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Салазки HP 2.5" (SFF) для HP DL360 g8 g9 (670033-001)		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
ИБП СИПБ10КД.9-31 онлайн двойно-преобраз-я с трехфаз. входом, Батар-й модуль БМСИПБ6-10КД в 19"корп		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Монтажный комплект рельс 3U для 19" стойки		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Карта удаленного управления SNMP CY504 для ИБП "Связь инжиниринг"		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Коммутатор Cisco Catalyst WS-C3560X-48T-S S/N: FDO1634R01M		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	19	-	(19)	-
ИБП СИПБ10КД.9-31 S/N: 18594000101 + Батарейный модуль БМСИПБ6-10КД (9Ач) S/N: 18803D1100350		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	181	-	(181)	-
Системный блок в сборе Core i5-9400(2.9GHz;9MB) 1151-V2 (АЦ-0017831)		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	33	-	(33)	-







Патч-панель ИТК высота 2U, категория 5E UTP, 48 портов (Dual), тип монтажа на 19" профиль	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Маршрутизатор Mikrotik RB2011L-RM	за 2020г.	5	2	(2)	-	-	-
Точка доступа Ubiquiti UniFi AP AC Lite	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	11	5	(5)	-	-	-
Шкаф ШАМ 11 дубаг 850x500x1860 (4 полки)	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	19	9	(9)	-	-	-
Монитор 23.8" Acer SA240YBID Black IPS LED 4ms 16:9 178°/178° 100M:1 250cd DVI HDMI FHD	за 2021г.	9	-	(9)	-	-	-
Коммутатор Mikrotik CSS326-24G-2S+RM	за 2020г.	28	-	(28)	-	-	-
Накопитель SSD Kingston 120 GB SATA-III A400 Series (SA400S37/120G)	за 2021г.	9	-	(9)	-	-	-
Стойка администратора, охраны	за 2020г.	2	2	-	-	-	-
ДГУ-30 кВт (двигатель N41060S-38/генератор TFW-184H/P=37.5 KVA) в теплоизолированном контейнере	за 2021г.	101	-	(101)	-	-	-
Программно-аппаратный комплекс VIPNet Coordinator	за 2020г.	374	374	-	-	-	-
Модуль Cisco C3KX-NM-1G	за 2020г.	536	-	(536)	-	-	-
Коммутатор Cloud Router Switch Mikrotik CRS112-8G-4S-IN (RouterOS L5)	за 2021г.	5	-	(5)	-	-	-
Смартфон ZTE Blade A3 Dual Sim 5" 960x480/1Gb/16Gb/3G/LTE/WiFi/Bluetooth/GPS/Cam 8Мрх+5Мрх/2000mAh/And 9	за 2020г.	8	-	(8)	-	-	-
Стойка ограждения "RT-02"	за 2021г.	10	-	(10)	-	-	-
Штанга с фитингами алюминиевая "ТК-02" нестандартная	за 2020г.	4	4	-	-	-	-
Саме l'boog - любительский стол для использования в помещениях	за 2021г.	7	-	-	-	-	-
Шкаф СТ-1.1 клен-металлик (770x365x1975) Имага	за 2020г.	14	-	(14)	-	-	-
Диван двухместный Chaitman ВЕНТА 1440x750x670 к/з Экотекс 3001 черный	за 2021г.	15	-	(15)	-	-	-
Транспортное средство Mercedes - Benz E-klasse	за 2020г.	15	-	(15)	-	-	-
Стеллаж 77x147 черно-коричневый	за 2021г.	4 240	-	(4 240)	-	-	-
Полка	за 2020г.	4	-	(4)	-	-	-
Тумба	за 2021г.	16	-	(16)	-	-	-
Унитожитель(шредер)ГЕЛЕОС, секретностьР-4,УП23-4, 3,9x35мм,12-15л,корзина-21л,скобы,пл. карты,CD,ск Р	за 2020г.	8	-	(8)	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	4	-	(4)	-	-	-

Копфаварка капельная Philips HD7434/20 черный [700 Вт, 600 мл, исп. кофе - молотый]	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Жесткий диск 1.8TB SAS 12Gb/s Seagate ST1800MM0129 2/5" Exos 10K.9 10000rpm 256MB Bulk	за 2020г.	2	-	-	-	-	-	-	(2)
Коммутатор PoE D-Link DES-1210-28P/C2A 24xUTP 10/100 PoE (193 Вт), 2xUTP Gb, 2xCombo 10/100/1000BASE	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	77	(77)
Сервер Hewlett-Packard (HP) ProLiant DL360p Gen8 8xSFF 2x1.8 GHz 8-Core Xeon E5-2450L (2CPU, 20Mбкэш	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	35	(35)
Комплект салазок Rack Mount Rail kit for HP ProLiant DL360 Gen8 Server (679367-002,679368-001)	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	59	-
Салазки для жестк.диск. HP2.5" SAS SATA Tray Caddy для серверов HP Gen8, Gen9, Gen10 (651687-00	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	7	-
Смартфон INOI 3 Dual SIM 5" 480x960/8GB/LTE/Cam 8+0.3Wi-Fi/BT/GPS/2250mAh/And 8.0/зеленый (2крышки	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	3	-
Дисковый массив HPE MSA 1050 8Gb FC LFF storage (2U, upto 12x3.5" HDDs; 2xFC 8Gb Controller (2x8Gb FC	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	7	(7)
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	258	-	-	-	-	-	-	(258)

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	216
в том числе:			
Системный блок Cel G3900 2.8 (2)	5261	-	12
Системный блок Cel G3900 2.8 (4)	5262	-	2
Системный блок Cel G3900 2.8 (9)	5263	-	2
Системный блок Cel G3900 2.8 (13)	5264	-	12
Системный блок Cel G3900 2.8 (14)	5265	-	12
Системный блок Cel G3900 2.8 (15)	5266	-	12
Системный блок Cel G3900 2.8 (16)	5267	-	1
Системный блок Cel G3900 2.8 (18)	5268	-	12
Системный блок на базе Pentium G4400/H110M/DDR8Gb/HDD500GB/450W/Win10Pro(64)3	5269	-	12
Системный блок на базе Pentium G4400/H110M/DDR8Gb/HDD500GB/450W/Win10Pro(64)		-	37
ПК PERSONAL_0536793 Pentium G4400/H110M/DDR8Gb/HDD 500GB/450W/Win10Pro(64)+клава.+мышь2		-	12
Системный блок CityLine SB47011 W10Pr		-	12
Pen-G4400/8G/500G/IS002-U3/400W		-	12
Системный блок CityLine SB47171 W10Pr		-	12
Pen-G4400/8G/500G/IS002-U3/400W		-	12
Системный блок CityLine SB47239 W10Pr		-	12
Pen-G4400/8G/500G/IS002-U3-BK/400W		-	12
ПК IRU city 101,INTEL Pentium Dual-Core G4400/ASUS H110M-R-C-SI(8T)6/500T/6/400Bt/Win10PRO64 (Челябин)		-	12
Системный блок CityLine SB47020 W10Pr		-	12
Pen-G4400/8G/500G/IS002-U3/400W (Ростов)		-	12

Сист.блок TP Corp Optima 3011 IC G4400/iN110/4096 DDR4/500GB/mATX/Win10Prof (Киров)	-	-	12
Система контроля и управления доступом (СКУД)	-	-	11
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 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



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

20 июля 2022 г.

**3. Финансовые вложения**  
**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	969 955	-	1 078 338	(371 079)	-	-	-	1 677 214	-
	5311	за 2020г.	917 758	-	489 372	(437 175)	-	-	-	969 955	-
в том числе:											
Паи (вклад в уставный капитал дочернего общества)	5302	за 2021г.	600 784	-	1 078 338	(32 054)	-	-	-	1 647 067	-
	5312	за 2020г.	554 328	-	46 456	-	-	-	-	600 784	-
Займы, выданные	5303	за 2021г.	369 171	-	-	(339 024)	-	-	-	30 147	-
	5313	за 2020г.	363 430	-	442 916	(437 175)	-	-	-	369 171	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	528 906	-	343 810	(528 000)	-	(66)	(66)	344 650	-
	5315	за 2020г.	528 987	-	458 974	(459 055)	-	-	-	528 906	-
в том числе:											
Займы выданные	5306	за 2021г.	528 906	-	339 024	(528 000)	-	-	(66)	339 864	-
	5316	за 2020г.	528 987	-	631	(712)	-	-	-	528 906	-
Долговые ценные бумаги	5307	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2020г.	-	-	458 343	(458 343)	-	-	-	-	-
Преобритенные права требования	5308	за 2021г.	-	-	4 786	-	-	-	-	4 786	-
	5318	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	1 498 861	-	1 422 148	(899 079)	-	(66)	(66)	2 021 864	-
	5310	за 2020г.	1 446 745	-	948 346	(896 230)	-	-	-	1 498 861	-

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель  
Шмырина Екатерина  
Александровна  
(подпись)  
(расшифровка подписи)

20 июля 2022 г.

**4. Запасы**  
**4.1. Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
														выбыло
Запасы - всего	5400	за 2021г.	2 282	-	2 282	5 187	(5 584)	-	-	X	1 884	-	1 884	
	5420	за 2020г.	4 267	-	4 267	1 635 524	(1 637 509)	-	-	X	2 282	-	2 282	
в том числе:	5401	за 2021г.	2 282	-	2 282	43	(441)	-	-	-	1 884	-	1 884	
	5421	за 2020г.	4 267	-	4 267	5 109	(7 094)	-	-	-	2 282	-	2 282	
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	5 144	(5 144)	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2020г.	-	-	-	1 630 415	(1 630 415)	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -



Руководитель (подпись) Шмелёва Екатерина Александровна  
(информация о подписи)

20 июля 2022 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода						
			На начало года		в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, по операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго-в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам				
			учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам															
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:																			
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	1 481 838	-	24 776	6 584	(614 235)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5530	за 2020г.	2 115 968	(445)	815 334	47 824	(1 496 412)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:																			
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	1 278 487	-	(6 184)	6 184	(584 927)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	2 021 973	(445)	636 606	46 935	(1 426 136)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5512	за 2021г.	14 088	-	5 381	-	(3 011)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5532	за 2020г.	75 928	-	6 329	-	(68 169)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5513	за 2021г.	189 264	-	25 579	400	(26 298)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5533	за 2020г.	18 067	-	172 399	889	(2 106)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2021г.	1 481 838	-	24 776	6 584	(614 235)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5520	за 2020г.	2 115 968	(445)	815 334	47 824	(1 496 412)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 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		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	спписание на финансовый результат			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	погашение					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	1 017 292	-	-	(3 542)	-	-	-	-	1 013 750	
в том числе:	5571	за 2020г.	1 000 000	177 267	-	(159 975)	-	-	-	-	1 017 292	
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2020г.	-	-	-	(159 975)	-	-	-	-	1 013 750	
прочая	5554	за 2021г.	3 542	-	-	(3 542)	-	-	-	-	-	
	5574	за 2020г.	-	3 542	-	-	-	-	-	-	3 542	
Выпуск биржевых облигаций	5555	за 2021г.	1 013 750	-	-	-	-	-	-	X	1 013 750	
	5575	за 2020г.	1 000 000	173 725	-	(159 975)	-	-	-	X	1 013 750	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	1 749 278	(19 660)	25 066	(44 912)	-	-	-	-	1 719 140	
в том числе:	5580	за 2020г.	2 137 066	136 774	173 604	(698 180)	-	-	14	-	1 749 278	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	1 179 638	208	46	(27 680)	-	-	-	703	1 152 915	
	5581	за 2020г.	1 350 218	4 058	28 438	(203 079)	-	-	4	-	1 179 638	
авансы полученные	5562	за 2021г.	5 427	5 941	-	(781)	-	-	-	-	10 587	
	5582	за 2020г.	2 817	2 278	-	332	-	-	-	-	5 427	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	28 343	(25 809)	1 608	(12 223)	-	-	-	-	584	
	5583	за 2020г.	23 900	8 730	12	(4 309)	-	-	10	-	28 343	
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2021г.	184 217	-	23 413	(250)	-	-	-	-	207 379	
	5585	за 2020г.	25 892	119 559	145 155	(106 389)	-	-	-	-	184 217	
прочая	5566	за 2021г.	351 652	-	-	(3 978)	-	-	-	-	347 739	
	5586	за 2020г.	734 238	2 149	-	(384 735)	-	-	-	-	351 652	
кредиты	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2021г.	2 766 570	(19 660)	25 066	(48 454)	-	-	X	-	2 732 890	
	5570	за 2020г.	3 137 066	314 041	173 604	(858 155)	-	-	X	14	2 766 570	

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	1 563 059	1 744 328	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	1 489 199	1 669 956	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
МЕГАЛАС АО, ИНН 7713556058	5594	944 679	944 823	-
СМС-ЦЕНТР ООО, ИНН 7724805644	5595	178 081	177 754	-
Т2 МОБАЙЛ ООО, ИНН 7743895280	5596	22 312	22 312	-
МТС ПАО, ИНН 7740000076	5597	341 636	341 636	-
Прочие	5598	2 491	183 432	-
Накопленный купонный доход	5599	73 860	60 396	-
По оплате труда		-	3 670	-
Страховые взносы		-	10 306	-



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

20 июля 2022 г.

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	442	5 877
Расходы на оплату труда	5620	7 478	75 825
Отчисления на социальные нужды	5630	1 875	21 246
Амортизация	5640	1 137	4 943
Прочие затраты	5650	16 017	1 642 726
Итого по элементам	5660	26 949	1 750 617
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	26 949	1 750 617

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

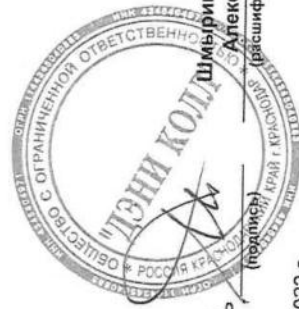


Руководитель  
Шмырина Екатерина  
Александровна  
(подпись)  
(расшифровка подписи)

20 июля 2022 г.

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма (259)	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	604	704	-	-	1 049
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



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

20 июля 2022 г.

## Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "ДЭНИ КОЛЛ"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	11 307	12 184	13 071
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	139	3 718	1 796
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	1 677 214	969 955	917 758
Отложенные налоговые активы	1180	73 854	68 574	1 566
Прочие внеоборотные активы	1190	953	1 357	2 489
Запасы	1210	1 884	2 282	4 267
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3 975	3 675	6 657
Дебиторская задолженность*	1230	908 328	1 481 838	2 115 519
Финансовые вложения краткосрочные	1240	344 650	528 906	528 988
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 472	186	133 203
Прочие оборотные активы	1260	239	1 087	497
<b>ИТОГО активы</b>	-	<b>3 025 017</b>	<b>3 073 762</b>	<b>3 725 811</b>
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства долгосрочные	1410	1 013 750	1 013 750	1 000 000
Отложенные налоговые обязательства	1420	17	135	614
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	3 542	-
Заемные средства краткосрочные	1510	207 379	184 217	25 892
Кредиторская задолженность	1520	1 511 761	1 565 061	2 111 173
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	1 049	604	6 258
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
<b>ИТОГО пассивы</b>	-	<b>2 733 956</b>	<b>2 767 309</b>	<b>3 143 938</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>	-	<b>291 061</b>	<b>306 453</b>	<b>581 873</b>

\* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

## ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ДЭНИ КОЛЛ» за 2021 год

### 1. Сведения об обществе.

#### 1.1. Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «ДЭНИ КОЛЛ».

#### 1.2. Место нахождения и почтовый адрес:

Общество находится по адресу: 350000, Российская Федерация, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Фрунзе, 169, пом. 401 (с 11.11.2020г.)

В 2020 году организация два раза сменила юридический адрес:

350000, Российская Федерация, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Фрунзе, 163, офис. 301 (с 30.04.2020г.)

350015, Российская Федерация, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Новокузнецкая, д.67, офис 32/2. (с 12.01.2018 г).

#### 1.3. Дата государственной регистрации общества:

Общество зарегистрировано 26 декабря 2014 года за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1144345040883.

В октябре 2017г. создано обособленное подразделение в г. Москве.

По состоянию на отчетную дату Общество не имеет филиалов. Лицензии Общества аннулированы в 2020 году. с 10.08.2021 введена процедура наблюдения ООО «ДЭНИ КОЛЛ»

#### 1.4. Сведения об уставном капитале:

Уставный капитал общества составляет 452 250 тыс. руб.

#### 1.5. Основные виды деятельности:

По состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2020 года компания фактически прекратила деятельность. Лицензии на услуги связи отозваны. Внесение сведений об аннулировании лицензий 14.11.2020г. Ранее у компании были лицензии на оказание услуг связи:

- Услуги внутризоновой телефонной связи,
- Услуги междугородной и международной телефонной связи,
- Телематические услуги связи,

- Услуги связи по передаче данных, за исключением услуг связи по передаче данных для целей передачи голосовой информации,

- Услуги подвижной радиотелефонной связи.

Компания начала оказывать услуги подвижной радиотелефонной связи в 2017г. По состоянию на:

31.12.2021 г. абонентов нет, услуги связи не оказываются.

31.12.2020 г. абонентов нет, услуги связи не оказываются.

31.12.2019 г. 53422 активных абонента в 56 регионах РФ.

#### **1.6. Сведения о среднегодовой численности:**

Среднесписочная численность:

за 2021 год составила 2,7 человека,

за 2020 год составила 83 человека,

за 2019 год 110 человек,

По состоянию на 31.12.2021 года списочная численность 15 сотрудников из них 8 находится в декретном отпуске по уходу за детьми (на 31.12.2020 года списочная численность 10 сотрудников из них 9 находится в декретном отпуске по уходу за детьми).

#### **1.7. Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:**

- Генеральный директор

**-Информация о единоличном исполнительном органе общества:**

**ФИО: Шмырина Екатерина Александровна**

#### **1.8. Бенефициарным владельцем является:**

Публичное акционерное общество "Дэникомо Групп"

ИНН 7816280531, КПП 781601001, ОГРН 1157847284715

Юридический адрес: 192289, г Санкт-Петербург, Проезд Грузовой, 5Б

Приобретение 100% доли 05.08.2020 г.

Ранее бенефициарным владельцем с 26.12.2014 года являлась Шмырина Екатерина Александровна, гражданство Российская Федерация, дата рождения: 01.09.1986 года, паспорт: серия 33 10 номер 035824, выдан: Отделом УФМС России по Кировской области в Ленинском районе города Кирова, дата выдачи 27.09.2010, код подразделения 430 – 040. Адрес регистрации по месту пребывания: Краснодарский край, город Краснодар, Западный округ, ул. Морская, дом. 47, кв. 199. ИНН: 434585724661

В августе 2020 года 100% участником ООО «Дэни Колл» стало ПАО «Дэникомо Групп». Взнос был осуществлён предыдущим собственником – Е.А. Шмыриной.

По состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2020 конечными бенефициарами Общества являлись акционеры ПАО «Дэникомо Групп»

## **2. Доходы и расходы.**

Доходами Компании признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала Компании, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходы Компании в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности Компании подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Дополнительными критериями отнесения доходов к доходам от обычных видов деятельности являются систематичность их поступления, а также возможность планирования объемов поступления.

Под обычными видами подразумеваются виды деятельности, которые непосредственно связаны с оказанием услуг агрегации СМС- сообщений и услуг связи.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами.

От реализации всех видов услуг:

за 2021 год выручка нет (практическое прекращение получения выручки)

за 2020 год получена выручка 1 491 524 тыс. руб. Темп роста к 2019 году составил 20,6 % или снижение в 4,9 раза,

за 2019 год выручка 7 247 571 тыс. руб.

**Показатели доходов по видам услуг следующие:**

Наименование	Тыс. руб.		
	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Услуги агрегации СМС-сообщений	-	1 350 587	6 354 209
Услуги подвижной радиотелефонной связи	-	15 697	692 252
Прочие цифровые услуги	-	117 347	193 590
Услуги присоединения	-	5 788	5 273
Дополнительные услуги	-	857	680
Услуги A2P DIGITAL	-	780	4
Прочие		468	1 563
<b>Итого</b>	<b>0</b>	<b>1 491 524</b>	<b>7 247 571</b>

В 2021 году Общество полностью прекратило получать выручку.

В 2020 году основное снижение доходов произошло за счет услуг агрегации СМС сообщений в 3,9 раза или на 4 733 505 тыс. руб. их доля в общем объеме составляла в 2019 году 87,6% в 2020 году 90,6%

Услуги подвижной радиотелефонной связи сократились в 36,8 раз или на 673 416 тыс. руб., доля в общем объеме составила 1,1 % , доля в 2019 г. 9,6%.

Прочие цифровые услуги сократились в 1,4 раза, но объем снижался меньше других услуг, из-за этого их доля в общем объеме объёме возросла с 2,7% в 2019г. до 7,9% в 2020г.

Прочие услуги сократились в 2,8 раза доля в общем объеме практически не изменилась 0,03% в 2020г. против 0,02% в 2019г.

Напротив, Услуги присоединения, Дополнительные услуги, Услуги A2P DIGITAL показали рост в 132%, 151% и в 234 раза соответственно, но их общая доля в общем объеме незначительна 0,5% и практически не повлияла на финансовый результат

В феврале 2021г. компания полностью погасила задолженность в 4 222 тыс. руб. по заработной плате уволенным в 2020 году сотрудникам.

**Расходами Компании** признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала Компании, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходы в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, относятся к прочим расходам.

Аналитический учет затрат на производство ведется по статьям.

Расходы Компании, включая управленческие и коммерческие, признаются расходами того отчетного периода, в котором они возникли независимо от даты их оплаты, и полностью переносятся в себестоимость реализации работ (услуг) в конце данного отчетного периода.

**Расшифровка прочих затрат на производство к Приложению 6 отчета**

Тыс. руб.

Наименование затрат	2021 г.	2020 г.
Консультационные услуги	11 971	999
Затраты по межоператорскому взаимодействию (СМС агрегация)	18	1 430 052
Затраты подвижной радиотелефонной связи	600	95 344
Расходы на рекламу	22	3 251
Услуги присоединения	-	540
Прочие	3 406	112 540
<b>Итого прочие затраты</b>	<b>16 017</b>	<b>1 642 726</b>

В 2021 году у Общества остались затраты преимущественно на текущее обслуживание деятельности (себестоимость и административные расходы).

В 2020 году в целом затраты сократились по отношению к 2019 г. пропорционально уровню снижения доходов или в 4,2 раза (доходы сократились в 4,9 раза).

Расшифровка прочих доходов и расходов

Тыс. руб.

Прочие доходы		
Вид доходов	2021 г.	2020 г.
Проценты к получению (уплате)	22 955	53 367
Переоценка финансовых вложений (ликвидация ООО ДИ СИ Финанс)	19 739	
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	6 584	47 824
Прочие внереализационные доходы (расходы) не принимаемые к НУ	2 249	
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	259	324
Прочие внереализационные доходы (расходы)	70	4 663
Реализация права требования после наступления срока платежа	34	565 471
Облигации №(4CDE-02-00437-R-001P Услуги по обслуживанию выпуска ценных бумаг	26	
Реализация права требования до наступления срока платежа		272 655
Реализация ценных бумаг		135 076
Реализация основных средств		4 409
Разницы залоговой и фактической стоимости тары		0
Облигации 4B02-01-00437-R Накопленный купонный доход (НКД) полученный, уплаченный		4 211
Резервы по сомнительным долгам		445
Корректировки на основании актов сверки, курсовые разница и т.п.	-653	108 077
Итого	51 264	1 196 523

Тыс. руб.

Прочие расходы		
Вид расходов	2021	2020
Прекращении контроля над DANYCOM OU, ООО codium pay, Adelar Trading Corp, ликвидация ООО ДИ СИ Финанс	32 054	-
Облигации НКД	21 032	145 508
Признание расходов прошлых периодов поставщики	5 499	2 309
Реализация, выбытие основных средств	3 323	3 164
Проценты к получению (уплате) по займам от ФЛ	2 381	1 962
Расходы по налогам, и взносам	1 352	4 398
Штрафы	594	28 450
Расходы на услуги банков	243	962
Облигации комиссии, сборы, вознаграждения, консультации	168	6 566
Курсовые разницы	40	107 707
Реализация права требования	34	849 666
Прочие	372	572
Реализация ценных бумаг		129 073
Итого	67 092	1 280 336

### 3. Информация о внеоборотных активах

К основным средствам относятся активы Компании при одновременном соблюдении следующих условий:

- предназначены для использования в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг, либо для управленческих нужд Компании, либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
- предназначены для использования в течение длительного времени, то есть срока, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- последующая перепродажа их Компанией не предполагается;
- способны принести Компании экономическую выгоду (доход) в будущем.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утв. приказом МФ РФ от 30.03.2001г. №26н.

Стоимость основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению, кроме случаев достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Переоценка объекта основных средств на конец отчетного года не проводится.

С целью достоверного отражения имущественного состояния Компании, объекты недвижимости, подлежащие государственной регистрации, учитываются на счете 01 «Основные средства» после завершения капитальных вложений и оформления соответствующих первичных документов, т.е. с момента приведения их в состояние, пригодное для использования, а в случае их приобретения – по дате перехода права собственности

Начисление амортизационных отчислений по таким объектам начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия к бухгалтерскому учету в качестве основных средств.

В отчетном периоде объекты недвижимости, находящиеся в процессе государственной регистрации, отсутствуют.

Все остальные объекты недвижимости учитываются на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы».

Начисление амортизации по объектам основных средств, производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости или текущей (восстановительной) стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Срок полезного использования объектов определяется по нормам, совпадающим с нормами, принятыми для налогового учета (Постановление Правительства РФ от 01.01.2002 г. «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы»). Начисление амортизации производится со следующего месяца после ввода основного средства в эксплуатацию.

По приобретенным основным средствам, ранее бывшим в эксплуатации, Компания определяет норму амортизации с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) фактической эксплуатации данного объекта предыдущим собственником.

Объекты основных средств стоимостью менее 40 тысяч рублей включительно, а также приобретенные книги, брошюры и тому подобные издания учитываются в составе основных средств, их стоимость списывается на затраты производства по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.

Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций-изготовителей и утверждается руководителем.

Восстановление объектов основных средств осуществляется посредством ремонта, модернизации и реконструкции.

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

По капитальным вложениям в арендованные активы в виде неотделимых улучшений, учитываемых в составе основных средств, амортизация начисляется исходя из срока полезного использования объекта (срока аренды). В отчетном периоде в компании не было капитальных вложений в арендованные активы в виде неотделимых улучшений. В 2021 г. и 2020 г. компания арендовала помещения.

#### Аренда 2021 год

1. ИП Линьков Валентина Васильевна Договор аренды нежилого помещения № Ф/29/10/2020-22 от 29.10.2020 г. помещение № 401 общей площадью 61,0 кв. м., по адресу г. Краснодар, ул. Фрунзе, 169. Расторгнут 30.11.2021г.
2. ИП Линьков Василий Владимирович Договор аренды недвижимости (нежилого помещения № 208) от 28.12.2021 г. общей площадью 27,1 кв. м. по адресу г. Краснодар, ул. Фрунзе, 169.
3. ИП Линьков Василий Владимирович Договор аренды недвижимости (нежилого помещения № 401) от 01.12.2021 г. общей площадью 61 кв. м. по адресу г. Краснодар, ул. Фрунзе, 169.
4. ИП Линьков Василий Владимирович Договор аренды недвижимости (нежилого помещения № 411) от 22.11.2021 г. общей площадью 17,7 кв. м. по адресу г. Краснодар, ул. Фрунзе, 169.

#### Аренда 2020 год

1. ООО "Электромонтаж" Договор субаренды нежилых помещений №1 от 13.09.2017г. субаренда 1 и 2 этаж, общей площадью 810,20 кв.м. по адресу: г. Краснодар, ул. Новокузнецкая, д. 67.

2. ООО "Электромонтаж" Договор субаренды нежилых помещений №2 от 13.09.2017 субаренда 0 и 3 этаж, по адресу: г. Краснодар, ул. Новокузнецкая, д. 67 общей площадью 53,28 – 413,9 кв.м.
3. ООО "Электромонтаж" Договор субаренды нежилых помещений №2 от 13.09.2017 субаренда 0 и 3 этаж, по адресу: г. Краснодар, ул. Новокузнецкая, д. 67 общей площадью 413,9 – 389,32 кв.м.
4. ООО "Электромонтаж" Договор субаренды нежилых помещений №5 от 01.03.2018 субаренда 0 этаж помещение №1, №3, №4, №5 по адресу: г. Краснодар, ул. Новокузнецкая, д. 67 общей площадью 86,76 – 54,96 кв.м.
5. ЗАО "ПрофЭстейт" Договор аренды №245А от 25.04.2019 по адресу: г. Москва, ул. Тверская, дом 16, стр.3, на 1 этаже, помещение1 на поэтажном плане, используемая площадь 129,5 кв.м. (общая площадь применяемая для оплаты 148,93 кв.м.).
6. ООО «ЮГСТРОЙСЕРВИС» Договор аренды нежилых помещений № 1 от 01.03.2020 г. по адресу: г. Краснодар, ул. Фрунзе, 163 общей площадью 2327,92 кв. м.
7. ИП Линькова Валентина Васильевна, Договор аренды нежилого помещения № Ф/29/10/2020-22 от 29.10.2020г. г. Краснодар, ул. Фрунзе, 169 общей площадью 61,0 кв. м.

В 2021 году осуществлен возврат лизингодателю транспортное средство 4 240 тыс. руб.  
Выбыло ОС на 142 тыс. руб. Начислено амортизации 256 тыс. руб.

В 2020г. сданы в аренду основные средства на сумму 107 тыс. руб.  
Введено в эксплуатацию основных средств на сумму 8 638 тыс. руб.  
Фактическое освоение капитальных вложений составило 9 949 тыс. руб.

Расшифровка движения основных средств и начисленной амортизации находится в Приложении №2 к отчету.

#### 4. Прочие внеоборотные и оборотные активы

Тыс. руб.

Вид прочих активов	Остаток на начало	Поступле ние за 2021г.	Выбытие за 2021г.	Остаток на конец 2021г.
<b>Прочие внеоборотные активы</b>	<b>1 357,85</b>	<b>25,36</b>	<b>430,49</b>	<b>952,72</b>
SMS - ЦЕНТР	2,03		2,03	
XML - шлюз	0,97		0,97	
Абонен.обсл. Контур-Экстерн по тарифу "Оптимальный плюс" на 2 года 19.06.20-19.06.22	2,04		1,39	0,65
Доработка SMS - сервиса "Добавление пакетов на постоплате"	0,22		0,22	
Доработка SMS - сервиса "Закреть все окна"	0,05		0,05	
Доработка SMS - сервиса "Логин клиента"	0,01		0,01	
Доработка SMS - сервиса "Подсказка срок жизни"	0,02		0,02	
Доработка SMS - сервиса "Рекламный и мультиподпись в выгрузке шаблонов"	0,22		0,22	
Доработка SMS - сервиса "Транслитерация"	0,05		0,05	
Доработка SMS - сервиса. Добавить тип трафика в детальную статистику	0,05		0,05	
Доработка SMS - сервиса. Загрузка и скачивание документов клиента одним файлом	0,10		0,10	
Доработка SMS - сервиса. Множественные SMPP	0,52		0,52	
Доработка SMS - сервиса. Приоритет SMS	0,26		0,26	
Доработка SMS - сервиса. Раздел скачать договор	0,10		0,10	
Доработка SMS - сервиса. Шаблоны SMS	1,04		1,04	
Лицензия на компонент ПО Лицензия на ПО InfoWatch Traffic Monitor : InfoWatch OCR module (для	82,79		25,84	56,95
Лицензия на ПО InfoWatch Traffic Monitor Enterprise Edition (160 учетн.записей пользов.)КомпонентыПО	762,93		238,10	524,84
Лицензия на право исп СКЗИ "КриптоПро CSP" в составе сертификата ключа	0,31		0,31	
Лицензия:Kaspersky Security для виртуальных и облачных сред, Core Russian Edition.2-Core2 year	11,72		11,72	
Модуль авторизации ЕСИА (простая неисключительная лицензия)	2,73		2,73	
Модуль входящих SMS	1,40		1,40	
Неисключительные права на использование программных продуктов "1С:Комплект поддержки".		25,36		25,36
ПИ программы "Контур-Экстерн" по тарифу "Оптимальный плюс" на 2 года	9,81		6,68	3,14
ПО OneBox CRM + ERP	208,76		115,91	92,85
Право на ПО для ЭВМ WinSvrSTDCore 2019 SNGL OLV 16Lic NL Each AP CoreLic	34,97		19,65	15,32
Прохождение тестов для МТС 4 пункта	1,12		1,12	
Расходы в связи с приобретением доли ООО "ИК "СТРИМ"	233,61			233,61

Тыс. руб.

Вид прочих активов	Остаток на начало	Поступление за 2021г.	Выбытие за 2021г.	Остаток на конец 2021г.
<b>Прочие оборотные активы</b>	<b>461,29</b>	<b>18,88</b>	<b>240,98</b>	<b>239,19</b>
Абон обслуживание по тариф плану "Кв алиф для раск	0,20		0,20	
Абон.обсл.по тарифному плану "Кв алифицированный	0,19		0,19	
Абон.обсл.по тарифному плану "Кв алифицированный	0,25		0,25	
Абон.обслуживание по тар.плану "Кв алифицир для	0,07		0,07	
Домен danycallcenter.com, аккаунт azhuravlev		1,20		1,20
Домен danycallcenter.com, аккаунт azhuravlev		1,20	0,22	0,97
Изготовление сертификата ключа проверки электронной	1,07		1,07	
Лицензия на компонент ПО InfoWatch Traffic Monitor :	294,93		92,04	202,89
ПИ программ для ЭВМ для управл Сертиф по тарифн.плану	0,98		0,98	
ПИ программы "Контур-Экстерн"в многопользов режиме на	0,41		0,41	
ПО для управ сертиф по тарифу "Кв алифицированный	0,94		0,94	
ПО для управ сертиф по тарифу "Кв алифицированный	1,19		1,19	
ПО для управления Сертификатом по	0,36		0,36	
Полис КАСКО 20004C5GS7854	61,64		61,64	
Полис ОСАГО РРР № 5042957218	3,24		3,24	
Право на ПО для ЭВМ WinSvrCAL 2019 SNGL OLV NL Each AP	39,24		22,05	17,19
Предоставление доступа к сервису Tilda Publishing до		15,00		15,00
Продление лицензии ReSharper Ultimate-Commercial annual	17,33		17,33	
Продление Программа для ЭВМ 1С Битрикс24. Лицензия	29,06		29,06	
Продление регистрации домена DANYCOM-AO.RU с	0,05		0,05	
Продление регистрации домена DANYCOM-SMS.RU Тарифный	0,45		0,45	
Продление регистрации домена DANYCOM-SMS.COM с	0,17		0,17	
Продление регистрации домена DANYCOMSMS.COM с	0,17		0,17	
Продление регистрация домена DANY - EXPRESS.RU	0,06		0,06	
Продление регистрация домена DANYBANK.RU (11.01.20 -	0,03		0,03	
Продление регистрация домена DANYCOM-EXPRESS.RU	0,06		0,06	
Продление регистрация домена DANYCOM.EXPRESS (24.01.20-	0,16		0,16	
Продление регистрация домена DANYCOM.RU (15.10.2021-		1,49	0,29	1,20
Продление регистрация домена DANYCOMBANK.RU (11.01.20 -	0,03		0,03	
Продление регистрация домена DANYCOMEXPRESS.RU	0,06		0,06	
Продление регистрация домена DANYEXPRESS.RU (24.01.20 -	0,06		0,06	
Продление регистрация домена XN-80ABIQKCLFFG5N.XN-	0,03		0,03	
регистрация домена DANYCOM.EE 09.04.2020-09.04.2021	0,16		0,16	
Регистрация домена DANYCOM.ORG (16.04.2020-15.04.2021)	0,24		0,24	
Регистрация домена DANYCOMSMS.RU с 15.02.2019 по	0,74			0,74
Сертификат SSL на 1 год (01.08.2020-.31.07.2021)	7,75		7,75	

### 5. Информация о выполняемых НИОКР. Поисковые затраты

В компании не выполняются научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

В компании отсутствуют поисковые затраты.

### 6. Материально-производственные запасы.

К материально-производственным запасам (МПЗ) Компании относятся активы Компании:

- используемые в качестве сырья, материалов и т. п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд Компании.

К материально-производственным запасам относятся средства труда со сроком службы менее года независимо от стоимости.

Оценка материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости их приобретения. Фактическая себестоимость материально-производственных запасов формируется на счетах 10 «Материалы» и 41 «Товары» (п.5 ПБУ 5/01 «Учет материально – производственных запасов», утв. Приказом МФ РФ от 09.06.2001г. № 44н).

Материально-производственные запасы (сырье, материалы, товары) принимаются к бухгалтерскому учету по цене, под которой понимается:

- при приобретении МПЗ за плату – цена поставщика;
- при изготовлении МПЗ самой Компанией – сумма фактических затрат, связанных с производством данных МПЗ;
- при внесении МПЗ в счет вклада в уставный (складочный) капитал Компании – денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) Компании, если иное не предусмотрено законодательством РФ;
- при получении МПЗ, полученных Компанией по договору дарения или безвозмездно, а также остающихся от выбытия основных средств и другого имущества – текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету;
- при получении МПЗ по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами – стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Компании;
- при заготовлении МПЗ – по фактической себестоимости заготовления на счете 10 «Материалы»;
- дополнительные затраты, увеличивающие стоимость МПЗ, распределяются пропорционально стоимости, кроме транспортных расходов, не включенных в стоимость МПЗ, предназначенных для продажи.

Способы оценки материально- производственных запасов в отчетном периоде не менялись У Компании отсутствуют материально – производственные запасы, переданные в залог.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается.

Расшифровка наличия и движения запасов приведена в Приложении № 4 отчета.

#### **7. Финансовые вложения.**

По состоянию на 31.12.2021 Компания имеет долю:

в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Финансовый помощник» (стоимость приобретения доли 69 400 тыс. руб.);

в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Рецептор Технолоджи» (стоимость приобретения доли 453 560 тыс. руб.);

в уставном капитале ООО «ИК «СТРИМ» (стоимость приобретения доли в 95% -38 000 тыс. руб. Доля приобретена 03.02.2020г.)

В 2021 году ликвидирована организация ООО «ДИ СИ Финанс» ИНН 2310217590, в которой доля ООО «ДЭНИ КОЛЛ» составляла 99% или 19 800 тыс. руб.

В рамках погашения задолженности компания приобрела право требования долга от

ООО «ДЭАЛ КОНСТРАКШЕН» по договорам Договор купли-продажи № КП08-06–20 от 08.06.2020 г. и Договор купли-продажи № КП15-05–20 от 15.05.2020 г. в общей сумме 2807 тыс. руб.;

ИП Кузнецова А.Н. по Договор купли-продажи № 06/07/2020 от 06.07.2020 г. в сумме 1979 тыс. руб.

Резерв на обесценение финансовых вложений не создавался.

По состоянию на 31.12.2020 Компания имеет долю:

в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Финансовый помощник» (стоимость приобретения доли 69400,0 тыс. рублей);

в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Рецептор Технолоджи» (стоимость приобретения доли 453 560,0 тыс. рублей);

в уставном капитале ООО «ДИ СИ ФИНАНС» (стоимость приобретения доли 19 800,0 тыс. рублей).

в уставном капитале ООО «ИК «СТРИМ» (стоимость приобретения доли в 95% -38 000 тыс. руб. Доля приобретена 03.02.2020г.)

16.11.2020 года ООО «Дэни Колл» в Интерфакс – Сервер раскрытия информации <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=37709>, разместило информацию по прекращению у эмитента оснований контроля над организациями с 06.11.2020г.:

- Adelar Trading Corp, место нахождения: 1 этаж, Мандар Хауз, Джонсонз Гат, а/я 3257, Род Таун, Тортола, Британские Виргинские острова. Доля в уставном капитале Adelar Trading Corp (стоимость приобретения доли 3214 тыс. руб.);
- DANYCOM OÜ, место нахождения: Харьюский уезд, г. Таллинн, часть города Ласнамяэ, ул. Кивиля, 16, 13017. Доля в уставном капитале DANYCOM OU Эстония (стоимость приобретения доли 3,5 тыс. руб.);
- codium pay s.r.o., Место нахождения: ул. Готтхарска, 52/11, Прага, 6-Бубенеч. Доля в уставном капитале ООО codium pay (стоимость приобретения доли 8350,5 тыс. руб.);

Расшифровка наличия и движения финансовых вложений находится в Приложении № 3 отчета.

### 8. Информация о полученных заемных средствах.

Компания в июле 2019г. выпустила неконвертируемые процентные документарные биржевые облигации на предъявителя серии БО-01 с обязательным централизованным хранением, идентификационный номер выпуска – **4B02-01-00437-R (Биржевые облигации)** в количестве 1 000 000 штук на сумму 1 000 000 000,00 рублей. Процентная ставка установлена в размере 13,5 процентов годовых. Размер дохода, подлежащего выплате за соответствующий купонный период составляет 33,66 рублей (тридцать три рубля 66 копеек) в расчете на одну Биржевую облигацию. Срок погашения 1092 (Одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения Облигаций. Количество купонных периодов 12 длительностью 91 день. Денежные средства по первому купонному периоду с датой выплаты 22.10.2019г были выплачены компанией 21.10.2019г в сумме 33 660 тыс. руб. По второму купонному периоду на конец 2019г. были начислены проценты в сумме 25 892 тыс. руб. из расчета 70 дней.

В 2020г. были выплачены денежные средства:

по 2 купонному периоду с датой выплаты 21.01.2020г. 33 660 тыс. руб. выплачен 20.01.2020г;

по 3 купонному периоду с датой 21.04.2020г. 33 660 тыс. руб. 20.04.2020г;

по 4 периоду с датой 21.07.2020г. 33 660 тыс. руб. 20.07.2020г;

по 5 периоду в октябре 2020 года ООО «Дэни Колл» допустило дефолт по выплате купона облигационного займа (RU000A100M47) на сумму 33 660 тыс. руб. - денежные средства не выплачены.

В 2020 году были выпущены коммерческие облигации:

№ **4CDE-01-00437-R-001P** от 27.04.2020г. Номинал: 1 тыс. руб., объем эмиссии 100 тыс. шт., 100 000 тыс. руб., объем в обращении, шт.: 100 тыс. шт., объем в обращении: 100 000 тыс. руб., период обращения 360 дней. Дата начала размещения: 11.06.2020г., дата окончания размещения: 11.06.2020г., Дата регистрации отчета об итогах: 11.06.2020г. Дата погашения: 06.06.2021г. Купон – Постоянный 1 233 тыс. руб. 12,33 руб. на одну облигацию, Периодичность выплат в год 15 раз, размер купона 15 % годовых.

Выплачены купоны:

по 1 купонному периоду с датой выплаты 06.06.2020г. 1 233 тыс. руб. выплачен 10.07.2020г.

по 2 периоду с датой 10.08.2020г. 1 233 тыс. руб. 07.08.2020г.

по 3 периоду с датой 09.09.2020 1 233 тыс. руб. 08.09.2020г. оплата вернулась.

по 4 периоду с датой 09.10.2020г. 1 233 тыс. руб. 08.10.2020г. в объеме 493 тыс. руб.

по 5 периоду с датой 08.11.2020г. 1 233 тыс. руб. денежные средства не выплачены- дефолт;  
по 6 периоду с датой 08.12.2020. 1 233 тыс. руб. - дефолт.

№ **4CDE-02-00437-R-001P** от 17.06.2020, Номинал: 1 тыс. руб., объем эмиссии, 500 000 шт., 500 000 тыс. руб., период обращения 540 дней. Дата начала размещения: 30.06.2020г. Дата погашения: 22.12.2021г. Купон – Постоянный. Периодичность выплат в год: 12 раз, размер купона 14,5 % годовых, НКД 11,12 руб.

Выплачены купоны:

по 1 купонному периоду с датой выплаты 30.07.2020г. 104 тыс. руб. выплачен 10.07.2020г.

по 2 периоду с датой 29.08.2020г. 104 тыс. руб. 28.08.2020г.

по 3 периоду с датой 29.09.2020г. 104 тыс. руб. 25.09.2020г. оплата вернулась.

по 4 периоду с датой 28.10.2020г. 104 тыс. руб. 28.10.2020г.

по 5 периоду с датой 27.11.2020г. 104 тыс. руб. денежные средства не выплачены-дефолт.

по 6 периоду с датой 27.12.2020г. 104 тыс. руб. дефолт.

В июле 2020 года Московская биржа перевела облигации «Дэни Колл» в котировальный список повышенного инвестиционного риска.

В дальнейшем на дату невыплаты купона присвоила облигациям «Дэни Колл» статус «технический дефолт».

В сентябре 2020 года рейтинговое агентство «Эксперт РА» отозвало рейтинг у ООО «Дэни Колл»

**В 2021 году** Общество допустило дальнейшие дефолты по плановым выплатам по облигациям.

В 2021г. не выплачены денежные средства по облигациям:

4B02-01-00437-R (Биржевые облигации)

по 6 купонному периоду с датой выплаты 19.01.2021г. 33 660 тыс. руб. дефолт;

соответственно не выплачены средства по 7, 8 и 9 купонному периоду. С 7 купонного периода (с 19.01.2021 г.) ставка купона 0,1% годовых.

4CDE-01-00437-R-001P

по 7 периоду с датой 07.01.2021г. сумма 1 233 тыс. руб. дефолт.

В дальнейшем выплат не производилось. Дата погашения 06.06.2021 г.

4CDE-02-00437-R-001P

по 7 периоду с датой 26.01.2021г. сумма 104 тыс. руб. дефолт.

В дальнейшем выплат не производилось. Дата погашения 22.12.2021 г.

## **9. Учет расчетов по налогу на прибыль.**

Компания является плательщиком налога на прибыль и применяет Положение по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02, с изменениями внесенными Приказом Минфина России от 20.11.2018 № 236н «О внесении изменений в Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденное приказом Министерства финансов Российской Федерации от 19 ноября 2002 г. № 114н» с учетом рекомендаций № Р-102/2019-КпР «Порядок учета налога на прибыль» (утв. Фондом «НРБУ «БМЦ» 26.04.2019), что предполагает отражение суммы текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль на отдельных субсчетах счета 99 «Прибыли и убытки» (п.п. 3-4 Рекомендации № Р-102/2019-КпР). Суммы постоянного налогового расхода (дохода) на счете 99 не отражаются. В соответствии с рекомендациями БМЦ № Р-102/2019-КпР, учета ПР и ВР не ведется.

В соответствии с балансовым методом на основе рекомендации БМЦ, к счету 99.02 «Налог на прибыль» добавлены субсчета третьего порядка:

99.02.Т «Текущий налог на прибыль»;

99.02.О «Отложенный налог на прибыль».

Счета 99.02.Т и 99.02.О соответствуют показателям, раскрывающим величину налога на прибыль в отчете о финансовых результатах в редакции Приказа № 61н:

«Текущий налог на прибыль» - строка (2411);

«Отложенный налог на прибыль» - строка (2412).

При выполнении регламентной операции Расчет налога на прибыль сумма текущего налога на прибыль, рассчитанная по данным налогового учета, отражается по кредиту счета 68.04.1 «Расчеты с бюджетом» в корреспонденции с дебетом счета 99.02.Т. Одновременно суммы налога распределяются по бюджетам различных уровней.

На 31.12.2021 года Общество признало в полном объеме превышение образовавшихся отложенных налоговых активов над отложенными налоговыми обязательствами.

#### Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2021 г.

Тыс. руб.

Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	-42 776
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода Сальдо на начало периода по дебету счета 09	68 574
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	135
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода** Сальдо на конец периода по дебету счета 09	73 854
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода** Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	17
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	68 439
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	73 837
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	5 398
4*	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	21 985
5	Доход по налогу за отчетный период (3) + (4)	27 383
6	Условный доход по налогу - (А) * 20%	8 555
7	Постоянный налоговый доход (5) - (6)	18 827
8	Чистая прибыль (А) + (5)	-15 393

\*П. 4 Текущий налог на прибыль скорректирован на 21985 тыс. руб. - данная сумма, сумма налога не сторнированная с кредита счета 68.04.1 «Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль» при уточнении финансового результата 2019 г. в 2020 г.

#### 10. Информация об оценочных обязательствах.

В целях применения «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утв. Приказом МФ РФ от 29.07.1998г. № 34н, Компания создает резерв по сомнительным долгам.

На конец 2021 г. сформирован резерв отпусков в сумме 1049 тыс. рублей. За период признано 704 тыс. руб. и списано как избыточная сумма 259 тыс. руб.

На конец 2020 г. сформирован резерв отпусков в сумме 604 тыс. руб. За период признано 6 699 тыс. руб., погашено 12 354 тыс. руби списано как избыточная сумма 324 тыс. руб.

#### **11. События после отчетной даты.**

Датой подписания представленной бухгалтерской (финансовой) отчетности является 20 июля 2022 года.

В период с отчетной даты (31 декабря 2021 года) до даты подписания представленной бухгалтерской (финансовой) отчетности началась специальная военная операция Российской Федерации на Украине, в связи с чем страны ЕС, Великобритания и США ввели финансовые и прочие санкции, в ответ на которые Правительство Российской Федерации ввело контр санкции. В результате зарубежные финансовые рынки стали недоступны, наблюдались колебания обменных курсов валют, усилилась инфляция, повысились риски, связанные с неспособностью ряда контрагентов погасить свои обязательства.

Руководство рассматривает влияние данных процессов, но риски, с ними связанные, являются гораздо менее существенными по влиянию на Общество, чем риск способности продолжать свою деятельность непрерывно, описанные в п. 17.

В соответствии с Определением Арбитражного суда Краснодарского края от 10 августа 2021 г. №А-32-48258/2020 - 37/43-Б в отношении ООО «ДЭНИ КОЛЛ» была введена процедура наблюдения.

Общество планирует введение процедуры финансового оздоровления ООО «ДЭНИ КОЛЛ». Других существенных событий после отчетной даты не происходило.

#### **12. Информация об исправлении ошибок.**

После подписания и сдачи бухгалтерской отчетности, принятой ИФНС 14 апреля 2022 года, в процессе аудиторской проверки выявлены и исправлены ошибки оказавшие следующие влияние на структуру и показатели баланса:

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г. после исправлений	На 31 декабря 2021 г. до исправлений	Отклонения "+" увеличение
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Финансовые вложения	1170	1 677 214	569 416	1 107 798
Отложенные налоговые активы	1180	73 854	73 882	-28
Итого по разделу I	1100	1 763 467	655 696	1 107 771
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Дебиторская задолженность исключением денежных эквивалентов)	1230	908 328	906 764	1 564
Прочие оборотные активы	1260	239	182	57
Итого по разделу II	1200	1 261 550	2 362 941	-1 101 391
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>3 025 017</b>	<b>3 018 638</b>	<b>6 380</b>

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г. после исправлений	На 31 декабря 2021 г. до исправлений	Отклонения "+" увеличение
<b>ПАССИВ</b>				
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	-161 189	-183 808	22 620
Итого по разделу III	1300	291 061	268 442	22 620
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Отложенные налоговые обязательства	1420	17	1 048	-1 031
Итого по разделу IV	1400	1 013 767	1 014 798	-1 031
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Заемные средства	1510	207 379	206 766	613
Кредиторская задолженность	1520	1 511 761	1 527 811	-16 051
Оценочные обязательства	1540	1 049	820	229
Итого по разделу V	1500	1 720 189	1 735 398	-15 209
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>3 025 017</b>	<b>3 018 638</b>	<b>6 380</b>

Тыс. руб.

## Отчет о финансовых результатах

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г. после исправлений	На 31 декабря 2021 г. до исправлений	Отклонения "+" увеличение
Выручка	2110	0	3	-3
Себестоимость продаж	2120	-5 514	-37 443	31 929
Валовая прибыль (убыток)	2100	-5 514	-37 440	31 926
Управленческие расходы	2220	-21 434	-21 346	-87
Прибыль (убыток) от продаж	2200	-26 948	-58 786	31 838
Проценты к получению	2320	22 955	18 975	3 980
Проценты к уплате	2330	-23 413	-10 580	-12 832
Прочие доходы	2340	28 309	27 862	448
Прочие расходы	2350	-43 679	-85 929	42 250
Прибыль (убыток) до	2300	-42 776	-108 458	65 682
Налог на прибыль	2410	27 383	4 395	22 989
отложенный налог на прибыль	2412	27 383	4 395	22 989
Чистая прибыль (убыток)	2400	-15 393	-104 063	88 670
Совокупный финансовый результат периода	2500	-15 393	-104 063	88 670

### **13. Информация об имеющихся у Компании на отчетную дату возможностях привлечения дополнительных денежных средств.**

В отчетном периоде в компании отсутствуют открытые, но не использованные кредитные линии, обязательства по суммам минимальных (неснижаемых) остатков, поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита, а также займы (кредиты), недополученные на отчетную дату по заключенным договорам займа.

### **14. Информация о затратах на энергетические ресурсы.**

В течении 2021 г. в ООО «ДЭНИ КОЛЛ» учет использования энергоресурсов не вел так, как арендодатель распределял объем электроэнергии всего здания пропорционально арендуемой площади и включал в счет на оплату за коммунальные ресурсы.

В течение 2020 года ООО «ДЭНИ КОЛЛ» использовало следующие виды энергетических ресурсов:

<b>Вид энергетического ресурса</b>	<b>Объем в натуральном выражении</b>	<b>Объем в денежном выражении</b>
Электрическая энергия арендованных офисов	116 606,78 кВт час	1 061 тыс. руб.

### **15. Информация по отчетным сегментам**

Компания не использует право формирования и представления информации по сегментам в бухгалтерской отчетности.

### **16. Условные активы**

В сентябре 2020 года один из акционеров Материнской компании Общество - ПАО "Дэникомо Групп", Госп. В.В. Деминский подал иски более чем к сотне покупателей облигаций Общества на основании того, что оферта о выкупе облигаций по 109% от номинальной стоимости являлась крупной сделкой и не была одобрена, на основании чего предлагается расторгнуть сделки выкупа облигаций.

### **17. Условные обязательства**

В мае 2020 года ПАО «МТС» подало иск на возмещение дебиторской задолженности со стороны ООО «Дэни Колл» на сумму 384 млн. руб.

В июле 2020 года АО «Мегалабс» начало судебное разбирательство по возмещению ему дебиторской задолженности со стороны ООО «Дэни Колл» на сумму 933 млн. руб.

15 сентября 2020 года против ООО «Дэни Колл» было открыто исполнительное производство по уплате налогов на сумму 41,7 млн. руб.

### **18. Информация по прекращаемой деятельности.**

По итогам 2021г. компания получила убыток в размере 15 393 тыс. руб.

В 2021 и 2020 годах Компания не смогла выплатить купонный доход по биржевым и коммерческим облигациям, и не имеет достаточных средств для погашения облигационного займа, которое согласно документам, о выпуске должно произойти летом 2022 года.

На 31.12.2021 и 31.12.2020г. в связи с финансовыми проблемами компания фактически прекратила хозяйственную деятельность.

Компания сдала лицензии на оказание услуг связи. Внесение сведений об аннулировании лицензий произошло 14.11.2020г.

Все сотрудники компании уволены в период с августа по сентябрь 2020г. включительно, в связи с чем компания испытывает трудности с трудовыми ресурсами.

Компания не способна получить финансирование для восстановления деятельности.

Компания ожидает увеличения сроков оплаты дебиторской задолженности или наличия значительных сумм просроченной дебиторской задолженности;

Компания заявляет о своей не способности погасить кредиторскую задолженность в установленные сроки погашения;

Против компании поданы судебные иски, которые могут в случае успеха истца завершиться решением суда, не выполнимым для организации.

В течение 2021 года по решению Арбитражного суда в компании введена процедур наблюдения (в соответствии с Определением Арбитражного суда Краснодарского края от 10 августа 2021 года №А-32-48258/2020 – 37/43-Б в отношении ООО «ДЭНИ КОЛЛ» была введена процедура наблюдения).

Все эти факторы указывают на существенную неопределенность в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

При этом Руководство Общества в 2021 и 2022 году подготовило планы по оздоровлению финансового состояния и продолжению операционной деятельности Общества, в связи с чем представленная бухгалтерская финансовая отчетность подготовлена на основе принципа продолжающейся деятельности.

#### **19. Информация о совместной деятельности.**

Компания не является участником совместной деятельности.

#### **20. Информация о связанных сторонах.**

**Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «ДЭНИ КОЛЛ»:**

1. Шмырина Екатерина Александровна. Гражданство РФ, Генеральный директор ООО «ДЭНИ КОЛЛ», задолженность между связанными сторонами на 31.12.2021 г. 703 тыс. руб. по Договор займа № 2 от 21.04.2020 г. в пользу ООО «Дэни Колл», полностью погашена 24.06.2022г.;

Заработная плата Шмыриной Екатерины Александровны как генерального директора ООО «ДЭНИ КОЛЛ» за 2021 год составила 4 188 тыс. руб., за 2020 год 9 510 тыс. руб. На конец 2021 г. долга по заработной плате нет.

2. ПАО «ДЭНИКОМО ГРУПП»

192289, РОССИЯ, Г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ № 75, ДЕВЯТОГО ЯНВАРЯ ПР-КТ, Д. 18, ЛИТЕРА А, ПОМЕЩ. 4Н, ОФИС 3, ОГРН: 1157847284715, Дата присвоения ОГРН: 19.08.2015, ИНН: 7816280531, КПП: 781601001 (Доля уставного капитала ООО «ДЭНИ КОЛЛ» в размере 100% принадлежит ПАО «ДЭНИКОМО ГРУПП» согласно договору о внесении акционером вклада от 29.07.2020) задолженность между связанными сторонами в 2021 году 775 074 тыс. руб. в пользу ООО «Дэни Колл», в том числе по: Договор уступки права требования № 1/05 от 18.05.2020г сумма 672 960 тыс. руб., Соглашение о замене сторон к договору купли-продаж от 09.07.2020г. сумма 100 000 тыс. руб., Агентский договор по организации приема платежей от 08.09.2020 г. сумма 2114 тыс. руб.

**Перечень субъектов, которые ООО «ДЭНИ КОЛЛ» способно контролировать или оказывать влияние на их деятельность:**

1. ООО «Финансовый помощник»

350000, КРАСНОДАРСКИЙ КРАЙ, КРАСНОДАР ГОРОД, ИМ. ФРУНЗЕ УЛИЦА, ДОМ 163, ПОМЕЩЕНИЕ 13, ОФИС 306, ОГРН: 1167746161120, Дата присвоения ОГРН: 12.02.2016, ИНН: 7709484788, КПП: 230801001 (Доля уставного капитала ООО «Финансовый помощник» в размере 99% принадлежит ООО «ДЭНИ КОЛЛ») в задолженность между связными сторонами на 31.12.2021 г. 34332 тыс. руб. в пользу ООО «Дэни Колл», в т.ч.: Договор займа б/н от 30.08.2018 г. основной долг 11300 тыс. руб., проценты 1504 тыс. руб.; Договор займа № 23012019 от 23.01.2019 г. основной долг 18847 тыс. руб. проценты 2671 тыс. руб.; Договор субаренды б/н от 01.03.2020 г. 9 тыс. руб.;

2. ООО «Рецептор Технолоджи»

350000, КРАСНОДАРСКИЙ КРАЙ, КРАСНОДАР ГОРОД, ИМ. ФРУНЗЕ УЛИЦА, ДОМ 169, ПОМЕЩЕНИЕ 410, ОГРН: 1172375102833, Дата присвоения ОГРН: 13.12.2017, ИНН: 2310204696, КПП: 230801001 (Доля уставного капитала ООО «Рецептор Технолоджи» в размере 92% принадлежит ООО «ДЭНИ КОЛЛ») задолженность между связанными сторонами на 31.12.2021 г. составляет 420 285 тыс. руб. ООО «Дэни Колл», в том числе по: DPR1-SMS/01122019 от 01.12.2019 г. сумма 22173 тыс. руб.; Договор займа № 1 от 01.07.2019 г. сумма 17479 тыс. руб.; Договор займа № 2 от 27.12.2019 г. сумма 120113 тыс. руб.; Договор займа № 3 от 26.06.2020 г. сумма 2182 тыс. руб.; Договор займа ЦБ б/н от 18.02.2020 г. сумма 17 тыс. руб.; Договор займа ценных бумаг от 17.04.2020 г. сумма 15358 тыс. руб.; Договор займа ценных бумаг от 22.04.2020 г. сумма 14548 тыс. руб.; Договор займа ценных бумаг от 27.02.2020 г. сумма 225103 тыс. руб.; Партнерский договор № ДП/SMS-20/01122019 от 01.12.2019 г. сумма 3289 тыс. руб.; Письмо об оплате арендной платы от 31.10.2020 г. сумма 22 тыс. руб.

3. ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "СТРИМ" 192289, РОССИЯ, САНКТ-ПЕТЕРБУРГ Г., МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ № 75 ВН.ТЕР.Г., ДЕВЯТОГО ЯНВАРЯ ПР-КТ, Д. 18, ЛИТЕРА А, ПОМЕЩ. 2Н, ОФИС 6, ОГРН: 1177847185230, Дата присвоения ОГРН: 25.05.2017, ИНН: 7801332716, КПП: 781601001 (Доля уставного капитала ООО «ИК СТРИМ» в размере 95% принадлежит ООО «ДЭНИ КОЛЛ») в задолженность между связными сторонами на 31.12.2021 г. в пользу ООО ИК «Стрим» в сумме 13838 тыс. руб. складывается из задолженности в пользу ООО ИК «Стрим» по Договор займа № 1/ДК от 27.07.2020 г. в сумме 13363 тыс. руб. в т.ч. основной долг 12306 тыс. руб. и проценты 1057 тыс. руб.; Договор об оказании услуг на рынке ценных бумаг № 2020/1 от 04.02.2020 г. сумма 500 тыс. руб.; Договор об организац. выпуска и размещ. облиг. займов и услуг консультанта № 2020/РД от 21.04.2020 г. сумма 1639 тыс. руб. и задолженности в пользу ООО «Дэни Колл» в сумме 1663 тыс. руб. в т.ч. по: №Б-Ю-028 от 07.02.2020 сумма 1 тыс. руб.; возмещение расходов сумма 2 тыс. руб.; Договор купли-продажи № ДК-0008 от 01.06.2020 г. сумма 119 тыс. руб.; Договор об оказании услуг на рынке ценных бумаг № 2020/2 от 28.02.2020 г. сумма 500 тыс. руб.; Договор об оказании услуг на рынке ценных бумаг № 2020/3 от 27.03.2020 г. сумма 500 тыс. руб.; Договор об организации выпуска и размещения облигационных займов № 2020/5 от 29.05.2020 г. сумма 510 тыс. руб.; 400000215-1 от 13.04.2020г. в сумме 10 тыс. руб.;

**Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ООО «ДЭНИ КОЛЛ»:**

1. ООО «КОММАНД» (Шмырина Е.А. является ликвидатором Общества)

350063, КРАСНОДАРСКИЙ КРАЙ, КРАСНОДАР ГОРОД, ИМ. ПУШКИНА УЛИЦА, ДОМ 2, ПОМЕЩЕНИЕ 1303, ОГРН: 1182375087201, Дата присвоения ОГРН: 16.10.2018, ИНН: 2310210121, КПП: 230901001, задолженность между связными сторонами на 31.12.2021 г. задолженности нет, операции не проводились;

2. АО «ДЭНИКОМО» (Шмырина Е.А. является генеральным директором Общества)

350000, КРАСНОДАРСКИЙ КРАЙ, КРАСНОДАР ГОРОД, ИМ. ФРУНЗЕ УЛИЦА, ДОМ 169, ПОМЕЩЕНИЕ 211, ОГРН: 1192375074682, Дата присвоения ОГРН: 23.10.2019, ИНН: 2310216941, КПП: 230801001

Задолженность между связанными сторонами на 31.12.2021 составляет 4645 тыс. руб. в пользу ООО «Дэни Колл» по Договор на оказание услуг по анализу финансового состояния № 22 от 12.08.2020 г.;

3. ООО «Финансовый помощник» (Шмырина Е.А. является генеральным директором Общества) 350000, КРАСНОДАРСКИЙ КРАЙ, КРАСНОДАР ГОРОД, ИМ. ФРУНЗЕ УЛИЦА, ДОМ 163, ПОМЕЩЕНИЕ 13, ОФИС 306, ОГРН: 1167746161120, Дата присвоения ОГРН: 12.02.2016, ИНН: 7709484788, КПП: 230801001. Задолженность между связанными сторонами на 31.12.2021 г. 34 332 тыс. руб. в пользу ООО «Дэни Колл»;

4. ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ДС ГЕНЕРАТОР" (Шмырина Е.А. являлась единственным участником Общества) 353561, КРАСНОДАРСКИЙ КРАЙ, СЛАВЯНСКИЙ РАЙОН, СЛАВЯНСК-НА-КУБАНИ ГОРОД, КОВТЮХА УЛИЦА, ДОМ 120, ЛИТЕР А, ЭТ, ПОМ 1, 19, ОГРН: 1182375050670, Дата присвоения ОГРН: 15.06.2018, ИНН: 2370008248, КПП: 237001001, Дата прекращения деятельности: 26.07.2021г.

Других существенных операций со связанными сторонами в течение 2021 года не производилось.

Ввиду наличия существенных ограничений в возможности использования расчетных счетов Компании при их аресте судебными приставами в рамках исполнения обязательств Компании, для продолжения операционной деятельности выплаты по части операций Компании в течение 2021 года и после отчетной даты осуществляла связанная сторона Компании – АО «Дэникомо».

## **21. Информация об учетной политике и ее изменениях.**

Под учетной политикой Компании понимается выбранная ею обоснованная и раскрытая для различных пользователей совокупность принципов, правил организации и технологии реализации способов ведения бухгалтерского учета – первичного наблюдения, стоимостного измерения, текущей группировки и итогового обобщения фактов хозяйственной деятельности – с целью формирования максимально оперативной, полной, объективной и достоверной финансовой и управленческой информации.

К способам ведения бухгалтерского учета относятся способы:

- группировки и оценки фактов хозяйственной деятельности, погашения стоимости активов;
- организации документооборота;
- инвентаризации;
- применения счетов бухгалтерского учета, организации регистров бухгалтерского учета, обработки информации.

Способы ведения бухгалтерского учета, избранные Компанией при формировании настоящей учетной политики, утверждаются приказом Генерального директора Компании и применяются **с 1 января 2019 года**.

Учетная политика сформирована на 2019 год и 2020 год и не подлежит изменению, за исключением следующих случаев:

- изменения требований, установленных законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральными и (или) отраслевыми стандартами;
- разработки или выбора Компанией новых способов ведения бухгалтерского учета, применение которых приводит к повышению качества информации об объектах бухгалтерского учета;
- существенного изменения условий деятельности Компании, в том числе реорганизация Компании (слияния, разделения, присоединения и др.);

Дополнения к принятой учетной политике могут утверждаться в течение отчетного года в случаях:

- упушения каких-либо моментов при ее первоначальном утверждении;
- изменения видов деятельности Компании.

Предполагается, что выбранные способы ведения бухгалтерского учета будут применяться последовательно из года в год.

Утверждение способа ведения бухгалтерского учета новых видов хозяйственной деятельности, не является изменением учетной политики.

Бухгалтерский учет активов, обязательств ведется на основе натуральных измерителей и в денежном выражении путем сплошного, непрерывного и документального учета всех фактов хозяйственной жизни.

Бухгалтерский учет активов, обязательств и фактов хозяйственной жизни ведется способом двойной записи.

При оценке статей бухгалтерской отчетности соблюдаются допущения и требования, предусмотренные ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утв. приказом МФ РФ от 06.10.2008г. №106н.

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные учетные документы, фиксирующие совершение фактов хозяйственной жизни, а также расчеты и справки бухгалтерии.

Бухгалтерский учет ведется в валюте Российской Федерации.

Отчетным годом считается период с 1 января по 31 декабря.

Годовая бухгалтерская отчетность Компании утверждается единственным участником Общества в соответствии со статьей 39 Федерального закона №14-ФЗ от 02.02.1998г (в редакции от 29.07.2017г) «Об обществах с ограниченной ответственностью». Годовой отчет по результатам 2021 г. и 2020г. не составляется.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

20 июля 2022 года



Шмырина Е.А.

Шмырина Е.А.