

**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 | за 2020г. | 83                       | (33)  | -                   | -                        | -   | (50)                  | -                     | -                        | -                       | 83                       | (83)  |
|  | 5110 | за 2019г. | -                        | -   | 83                  | -                        | -   | (33)                  | -                     | -                        | -                       | 83                       | (33)  |
| в том числе:<br>Прочие нематериальные активы | 5101 | за 2020г. | 83                       | (33)  | -                   | -                        | -   | (50)                  | -                     | -                        | -                       | 83                       | (83)  |
|  | 5111 | за 2019г. | -                        | -   | 83                  | -                        | -   | (33)                  | -                     | -                        | -                       | 83                       | (33)  |

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

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                   | 5120 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:            | 5121 | -                     | -                     | -                     |



### 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 2020г. | -              | -                   | -  | -   | -                |
|   | 5170 | за 2019г. | -              | -                   | -  | -   | -                |
| в том числе:  | 5161 | за 2020г. | -              | -                   | -  | -   | -                |
|   | 5171 | за 2019г. | -              | -                   | -  | -   | -                |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 2020г. | -              | -                   | -  | -   | -                |
|   | 5190 | за 2019г. | -              | 83                  | -  | (83)  | -                |
| в том числе:<br>Объекты интеллектуальной собственности                | 5181 | за 2020г. | -              | -                   | -  | -   | -                |
|   | 5191 | за 2019г. | -              | 83                  | -  | (83)  | -                |

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Антонян Эмин  
Андраникович**  
(расшифровка подписи)

12 февраля 2021 г.



**2.2. Незавершенные капитальные вложения**

| Наименование показателя  | Код  | Период    | На начало года | Изменения за период |         |   | На конец периода |
|--|------|-----------|----------------|---------------------|---------|---|------------------|
|  |      |           |                | затраты за период   | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость |                  |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 2020г. | -              | -                   | -       | -   | -                |
|  | 5250 | за 2019г. | -              | 39 851              | -       | (39 851)  | -                |
| в том числе:   | 5241 | за 2020г. | -              | -                   | -       | -   | -                |
|  | 5251 | за 2019г. | -              | -                   | -       | -   | -                |

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

| Наименование показателя  | Код  | за 2020г. | за 2019г. |
|--|------|-----------|-----------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | -         | -         |
| в том числе:   | 5261 | -         | -         |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:                    | 5270 | -         | -         |
| в том числе:   | 5271 | -         | -         |

**2.4. Иное использование основных средств**

| Наименование показателя   | Код  | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе  | 5280 | -                     | -                     | -                     |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом   | 5281 | -                     | -                     | -                     |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе  | 5282 | -                     | -                     | -                     |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом   | 5283 | -                     | -                     | -                     |
| 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 \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Антонян Эмин  
Андраникович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

12 февраля 2021 г.



**4.2. Запасы в залоге**

| Наименование показателя                          | Код  | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|--|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего   | 5440 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                     |      |                       |                       |                       |
|  | 5441 | -                     | -                     | -                     |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего | 5445 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                     |      |                       |                       |                       |
|  | 5446 | -                     | -                     | -                     |

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Антонян Эмин  
Анраникович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

12 февраля 2021 г.

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

| Наименование показателя                         | Код  | Период    | На начало года                |   | Изменения за период   |  |           |                                  |                        |   |   |   | На конец периода              |   |   |
|---|------|-----------|-------------------------------|---|---|--|-----------|----------------------------------|------------------------|---|---|---|-------------------------------|---|---|
|   |      |           | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | поступление   |  | выбыло    |                                  |                        | 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 |   |
|   |      |           |                               |   | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | восстановление резерва |   |   |   |                               |   |   |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего  | 5501 | за 2020г. | -                             | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                      | -   | -   | -   | -                             | -                                       | - |
|   | 5521 | за 2019г. | -                             | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                      | -   | -   | -   | -                             | -                                       | - |
| в том числе:                                    |      |           |                               |   |   |  |           |                                  |                        |   |   |   |                               |   |   |
| Расчеты с покупателями и заказчиками            | 5502 | за 2020г. | -                             | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                      | -   | -   | -   | -                             | -                                       | - |
|   | 5522 | за 2019г. | -                             | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                      | -   | -   | -   | -                             | -                                       | - |
| Авансы выданные                                 | 5503 | за 2020г. | -                             | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                      | -   | -   | -   | -                             | -                                       | - |
|   | 5523 | за 2019г. | -                             | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                      | -   | -   | -   | -                             | -                                       | - |
| Прочая  | 5504 | за 2020г. | -                             | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                      | -   | -   | -   | -                             | -                                       | - |
|   | 5524 | за 2019г. | -                             | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                      | -   | -   | -   | -                             | -                                       | - |
|   | 5505 | за 2020г. | -                             | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                      | -   | X   | X   | -                             | -                                       | - |
|   | 5525 | за 2019г. | -                             | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                      | -   | X   | X   | -                             | -                                       | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2020г. | 39 887                        | -                                       | 1 469   | -  | (33 890)  | -                                | -                      | -   | -   | -   | -                             | 7 466                                   | - |
|   | 5530 | за 2019г. | 173                           | -                                       | 39 887  | -  | (173)     | -                                | -                      | -   | -   | -   | -                             | 39 887                                  | - |
| в том числе:                                    |      |           |                               |   |   |  |           |                                  |                        |   |   |   |                               |   |   |
| Расчеты с покупателями и заказчиками            | 5511 | за 2020г. | 36 525                        | -                                       | 560   | -  | (30 537)  | -                                | -                      | -   | -   | -   | -                             | 6 548                                   | - |
|   | 5531 | за 2019г. | -                             | -                                       | 36 525  | -  | -         | -                                | -                      | -   | -   | -   | -                             | 36 525                                  | - |
| Авансы выданные                                 | 5512 | за 2020г. | 2 296                         | -                                       | 90  | -  | (2 288)   | -                                | -                      | -   | -   | -   | -                             | 98                                      | - |
|   | 5532 | за 2019г. | -                             | -                                       | 2 296   | -  | -         | -                                | -                      | -   | -   | -   | -                             | 2 296                                   | - |
| Прочая  | 5513 | за 2020г. | 1 065                         | -                                       | 819   | -  | (1 065)   | -                                | -                      | -   | -   | -   | -                             | 819                                     | - |
|   | 5533 | за 2019г. | 173                           | -                                       | 1 065   | -  | (173)     | -                                | -                      | -   | -   | -   | -                             | 1 065                                   | - |
|   | 5514 | за 2020г. | -                             | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                      | -   | X   | X   | -                             | -                                       | - |
|   | 5534 | за 2019г. | -                             | -                                       | -   | -  | -         | -                                | -                      | -   | X   | X   | -                             | -                                       | - |
| Итого   | 5500 | за 2020г. | 39 887                        | -                                       | 1 469   | -  | (33 890)  | -                                | -                      | -   | X   | X   | X                             | 7 466                                   | - |
|   | 5520 | за 2019г. | 173                           | -                                       | 39 887  | -  | (173)     | -                                | -                      | -   | X   | X   | X                             | 39 887                                  | - |

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя  | Код  | На 31 декабря 2020 г.         |                      | На 31 декабря 2019 г.         |                      | На 31 декабря 2018 г.         |                      |
|--|------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
|  |      | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего  | 5540 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
| 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   |  |           |                                  |   |   |   | Остаток на конец периода |
|--|------|-----------|------------------------|---|--|-----------|----------------------------------|---|---|---|--------------------------|
|  |      |           |                        | поступление   |  | выбыло    |                                  | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность |                          |
|  |      |           |                        | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат |   |   |   |                          |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего  | 5551 | за 2020г. | 111 210                | 185 898   | -  | (277 856) | -                                | -   | -   | -   | 19 251                   |
|  | 5571 | за 2019г. | 38 500                 | 76 910  | -  | (4 200)   | -                                | -   | -   | -   | 111 210                  |
| в том числе:                                     |      |           |                        |   |  |           |                                  |   |   |   |                          |
| кредиты  | 5552 | за 2020г. | -                      | -   | -  | -         | -                                | -   | -   | -   | -                        |
|  | 5572 | за 2019г. | -                      | -   | -  | -         | -                                | -   | -   | -   | -                        |
| займы  | 5553 | за 2020г. | 111 210                | 185 898   | -  | (277 856) | -                                | -   | -   | -   | 19 251                   |
|  | 5573 | за 2019г. | 38 500                 | 76 910  | -  | (4 200)   | -                                | -   | -   | -   | 111 210                  |
| прочая   | 5554 | за 2020г. | -                      | -   | -  | -         | -                                | -   | -   | -   | -                        |
|  | 5574 | за 2019г. | -                      | -   | -  | -         | -                                | -   | -   | -   | -                        |
|  | 5555 | за 2020г. | -                      | -   | -  | -         | -                                | -   | X   | X   | -                        |
|  | 5575 | за 2019г. | -                      | -   | -  | -         | -                                | -   | X   | X   | -                        |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2020г. | 89 267                 | 23 511  | -  | (81 032)  | -                                | -   | -   | -   | 31 747                   |
|  | 5580 | за 2019г. | 31 395                 | 57 779  | 1  | 92        | -                                | -   | -   | -   | 89 267                   |
| в том числе:                                     |      |           |                        |   |  |           |                                  |   |   |   |                          |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками            | 5561 | за 2020г. | 30 666                 | 22 851  | -  | (22 550)  | -                                | -   | -   | -   | 30 966                   |
|  | 5581 | за 2019г. | 7 192                  | 23 566  | -  | (92)      | -                                | -   | -   | -   | 30 666                   |
| авансы полученные                                | 5562 | за 2020г. | -                      | -   | -  | -         | -                                | -   | -   | -   | -                        |
|  | 5582 | за 2019г. | (185)                  | -   | -  | 185       | -                                | -   | -   | -   | -                        |
| расчеты по налогам и взносам                     | 5563 | за 2020г. | 120                    | 23  | -  | -         | -                                | -   | -   | -   | 143                      |
|  | 5583 | за 2019г. | 10                     | 109   | 1  | -         | -                                | -   | -   | -   | 120                      |
| кредиты  | 5564 | за 2020г. | -                      | -   | -  | -         | -                                | -   | -   | -   | -                        |
|  | 5584 | за 2019г. | -                      | -   | -  | -         | -                                | -   | -   | -   | -                        |
| займы  | 5565 | за 2020г. | 57 877                 | -   | -  | (57 877)  | -                                | -   | -   | -   | -                        |
|  | 5585 | за 2019г. | 24 377                 | 33 500  | -  | -         | -                                | -   | -   | -   | 57 877                   |
| прочая   | 5566 | за 2020г. | 605                    | 638   | -  | (605)     | -                                | -   | -   | -   | 638                      |
|  | 5586 | за 2019г. | -                      | 605   | -  | -         | -                                | -   | -   | -   | 605                      |
|  | 5567 | за 2020г. | -                      | -   | -  | -         | -                                | -   | X   | X   | -                        |
|  | 5587 | за 2019г. | -                      | -   | -  | -         | -                                | -   | X   | X   | -                        |
| Итого  | 5550 | за 2020г. | 200 477                | 209 409   | -  | (358 888) | -                                | X   | X   | X   | 50 998                   |
|  | 5570 | за 2019г. | 69 895                 | 134 689   | 1  | (4 108)   | -                                | X   | X   | X   | 200 477                  |

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

| Наименование показателя               | Код  | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|---------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                                 | 5590 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                          |      |                       |                       |                       |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | -                     | -                     | -                     |
| расчеты с покупателями и заказчиками  | 5592 | -                     | -                     | -                     |
| прочая задолженность                  | 5593 | -                     | -                     | -                     |
|                                       | 5594 | -                     | -                     | -                     |

Руководитель \_\_\_\_\_

(подпись)

**Антонян Эмин  
Андраникович**

(расшифровка подписи)

12 февраля 2021 г.

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

| Наименование показателя   | Код  | за 2020г. | за 2019г. |
|---|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты  | 5610 | 1 651     | 2 256     |
| Расходы на оплату труда   | 5620 | 51 800    | 35 366    |
| Отчисления на социальные нужды  | 5630 | 15 671    | 13 672    |
| Амортизация   | 5640 | 11 394    | 7 458     |
| Прочие затраты  | 5650 | 32 599    | 49 689    |
| Итого по элементам  | 5660 | 113 115   | 108 441   |
| 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 | 113 115   | 108 441   |

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Антонян Эмин  
Андраникович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

12 февраля 2021 г.

**7. Оценочные обязательства**

| Наименование показателя         | Код  | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---------------------------------|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 1 630                  | 4 577    | (1 731)  | -                            | 4 477                    |
| в том числе:                    | 5701 | -                      | -        | -        | -                            | -                        |

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Антонян Эмин  
Андраникович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

12 февраля 2021 г.

## ПОЯСНЕНИЯ

### К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «РУХАБ» ЗА 2020 ГОД

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Рухаб» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

#### 1. Общие сведения

- Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Рухаб» (далее по тексту Общество).
- Юридический адрес: 127550, г. Москва, Дмитровское шоссе, дом № 27, корпус 1, этаж 1, комната 76.
- Основной государственный регистрационный номер: 1167746424999.
- Идентификационный номер налогоплательщика: 7713414952.
- Основной вид деятельности: рекламная деятельность.
- Численность работников на 31.12.2020 года составляет 37 человек.
- Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов, представительств.
- Размер уставного капитала составляет 100 000 руб.
- Единственный участник Общества (доля участия 100 %) по состоянию на 31.12.2020 г. – Частная Компания с ограниченной ответственностью «Исфорс Холдинг Лимитед» (Кипр).

#### 2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в организации ведется с соблюдением Федерального Закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011г. и действующих положений по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Основные положения учетной политики состоят в следующем:

– Доход для целей бухгалтерского и налогового учета определяется по методу начисления;

- Основные средства отражаются по первоначальной стоимости;
- Амортизация основных средств начисляется линейным способом без применения ускоренной амортизации и понижающих коэффициентов;
- Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью товаров, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ). Оценка запасов при списании (продаже, выбытии по иным основаниям) производится по средней себестоимости;
- Расходы для целей бухгалтерского и налогового учета признаются в момент начисления, т. е. в том периоде, в котором они произведены, не зависимо от даты оплаты;
- Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.
- В бухгалтерском учете Обществом создается оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков сотрудникам.
- Учёт активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведётся в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учёт активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

### 3. Расшифровка отдельных статей баланса

#### 3.1 Строки 1150 «Основные средства»

В отчетном периоде Обществом не приобретались основные средства. Остаточная стоимость по группам основных средств представлена следующим образом:

| В тыс. руб.                          |               |
|--------------------------------------|---------------|
| Наименование группы основных средств | 31.12.2020    |
| Машины и оборудование                | 20 044        |
| Офисное оборудование                 | 1 038         |
| <b>Итого</b>                         | <b>21 082</b> |

#### 3.2 Строка 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям»

Расшифровка суммы НДС по приобретенным ценностям, не принятые к вычету на 31.12.2019 и 31.12.2020 г. приведены в таблице.

| В руб.                  |                            |                            |
|-------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Наименование поставщика | Сумма НДС на 31.12.2019 г. | Сумма НДС на 31.12.2020 г. |
| ВымпелКом ПАО           |                            | 15 000,00                  |
| ГетТакси Рус ООО        |                            | 74 927,80                  |
| Исфорс Рус ООО          | 250 679,92                 | 394 177,10                 |
| РЕНТАПРО ООО            |                            | 4 641,40                   |

| Наименование поставщика | Сумма НДС на 31.12.2019 г. | Сумма НДС на 31.12.2020 г. |
|-------------------------|----------------------------|----------------------------|
| РетнНет АО              | 11 000,00                  |                            |
| УФПС г. Москвы          | 528,00                     |                            |
| ФС Дистрибьюшн ООО      | 5 556,65                   |                            |
| <b>Итого</b>            | <b>267 764,57</b>          | <b>488 746,30</b>          |

НДС по приобретенным ценностям, отраженный по строке 1220 бухгалтерского баланса на 31.12.2019 г., полностью был принят к вычету в 2020 г. НДС по приобретенным ценностям на 31.12.2020 г. будет принят к вычету в 2021 г.

### 3.3 Строка 1230 «Дебиторская задолженность»

Структура дебиторской задолженности представлена следующим образом:

В тыс. руб.

| Состав дебиторской задолженности                   | Сумма на 31.12.2019 г. | Сумма на 31.12.2020 г. |
|--|------------------------|------------------------|
| Авансы выданные                                    | 2 296                  | 98                     |
| Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков | 36 525                 | 6 548                  |
| Прочая дебиторская задолженность                   | 1 065                  | 819                    |
| <b>Итого</b>                                       | <b>39 887</b>          | <b>7 466</b>           |

В период с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г. общая сумма дебиторской задолженности уменьшилась, что составило в процентном соотношении 81,3%.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. сомнительная дебиторская задолженность отсутствует, поэтому резерв по сомнительным долгам не создавался.

### 3.4 Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Денежные средства представлены следующим образом:

В тыс. руб.

| Состав счетов                    | Сумма на 31.12.2019 г. | Сумма на 31.12.2020 г. |
|----------------------------------|------------------------|------------------------|
| Текущие расчетные счета в рублях | 5 134                  | 2 661                  |
| <b>Итого</b>                     | <b>5 134</b>           | <b>2 661</b>           |

### 3.5 Строка 1520 «Кредиторская задолженность»

Структура кредиторской задолженности представлена следующим образом:

В тыс. руб.

| Состав кредиторской задолженности             | Сумма на 31.12.2019 г. | Сумма на 31.12.2020 г. |
|---|------------------------|------------------------|
| Кредиторская задолженность перед поставщиками | 30 666                 | 30 966                 |
| Расчеты по налогам и сборам                   | 120                    | 143                    |

|                               |               |               |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| Расчеты с прочими кредиторами | 605           | 638           |
| <b>Итого</b>                  | <b>31 390</b> | <b>31 747</b> |

### 3.6 Строки 1410 и 1510 «Заемные средства» краткосрочные и долгосрочные

Структура заемных средств представлена в таблице:

В тыс. руб.

| Состав кредиторской задолженности                                | Сумма на<br>31.12.2019 г. | Сумма на<br>31.12.2020 г. |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Краткосрочные займы  | 57 877                    | -                         |
| <b>Итого краткосрочных займов</b>                                | <b>57 877</b>             | <b>-</b>                  |
| Долгосрочные займы, полученные от учредителя ESFORCE HOLDING LTD | 38 500                    | -                         |
| Долгосрочные займы, полученные от прочих кредиторов              | 72 710                    | 19 251                    |
| <b>Итого долгосрочных займов</b>                                 | <b>111 210</b>            | <b>19 251</b>             |

### 3.7 Фонд оплаты труда

– Фонд оплаты труда в 2020 году составил 48 166 448,82 руб., а также, отчисления в резервы по отпускам составили за 2020 г. 3 633 976,47 руб.

– Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу: вознаграждение основному управленческому персоналу составило: заработная плата – 4 859 тыс. руб., страховые взносы – 925 тыс. руб.

– Информация по резервам на оплату отпусков:

В отчетном периоде резервы и оценочные обязательства Обществом создавались в части формирования резервов на оплату отпусков. Количество неиспользованных дней отпуска на 31.12.2020 г. составило 994 дня, сумма резерва на 31.12.2020 г. составила 4 476 937,75 руб., в т.ч. сумма оценочного обязательства по вознаграждениям – 3 526 517,78 руб. и сумма оценочного обязательства по страховым взносам – 950 419,97 руб.

## 4. Пояснение статей Отчета о финансовых результатах

4.1 Доходы от обычных видов деятельности организации – это выручка по организации мероприятий, по размещению рекламно-информационных материалов 2110 Отчёта о финансовых результатах «Выручка»:

В тыс. руб.

| Выручка                        | 2020 г.       | 2019 г.       |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| По основному виду деятельности | 23 056        | 53 546        |
| <b>Итого</b>                   | <b>23 056</b> | <b>53 546</b> |

4.2 В соответствии с Учетной политикой расходы по обычным видам деятельности учитываются на счете 20 и 26. В Отчете о финансовых результатах по строке 2220 «Управленческие расходы» отражены расходы текущего периода.

Детальная расшифровка затрат представлена в таблице:

В руб.

| Статья расходов  | 2020 г.            | 2019 г.            |
|--|--------------------|--------------------|
| <b>Строка 2220 «Управленческие расходы»</b>              |                    |                    |
| Расходы на оплату труда                                  | 51 800 425         | 35 365 934         |
| Страховые взносы   | 15 670 956         | 13 671 987         |
| Амортизация  | 11 393 964         | 7 457 851          |
| Аренда, субаренда помещения                              | 16 298 998         | 6 061 956          |
| Расходы по размещению рекламно-информационных материалов | -                  | 1 324 693          |
| Услуги по организации мероприятия                        | -                  | 19 900 140         |
| Материальные расходы                                     | 1 650 823          | 2 256 495          |
| Услуги управления  | 3 300 000          | 77 727             |
| Командировочные расходы                                  | 555 907            | 3 574 347          |
| ДМС  | 1 392 896          | 649 884            |
| Аренда оборудования для проведения мероприятий           | 211 957            | 2 474 094          |
| Расходы на интернет-канал, связь                         | 874 667            | 385 000            |
| Расходы на телевизионные съемки, фото-, видеосъемки      | 8 158              | 1 173 865          |
| Прочие общехозяйственные расходы                         | 9 956 024          | 13 166 861         |
| <b>Итого</b>   | <b>113 114 774</b> | <b>107 540 835</b> |

4.3 Состав показателей по строке 2340 «Прочие доходы»:

В тыс. руб.

| Статья прочих доходов  | 2020 г.      | 2019 г.    |
|--|--------------|------------|
| Внереализационные доходы в виде положительных курсовых разниц                  | 52           | 4          |
| Прочие внереализационные доходы в виде доходов от реализации прочего имущества | -            | 11         |
| Прочие внереализационные доходы  | 1 882        | 218        |
| <b>Итого</b>   | <b>1 934</b> | <b>233</b> |

4.4 Состав показателей по строке 2350 «Прочие расходы»:

В тыс. руб.

| Статья прочих расходов   | 2020 г.        | 2019 г.      |
|--|----------------|--------------|
| Расходы на услуги банков                                       | (16)           | (30)         |
| Внереализационные расходы в виде отрицательных курсовых разниц | (52)           | -            |
| Прочие внереализационные расходы                               | (1 462)        | (1 031)      |
| <b>Итого</b>   | <b>(1 530)</b> | <b>(594)</b> |

#### 4.5 Налог на прибыль

В связи с различной оценкой стоимости признания основных средств в бухгалтерском и налоговом учете возникают временные разницы. Изменение отложенных налоговых обязательств за 2020 г. составило 192 тыс. руб.

Также в отчетном периоде возникали временные разницы при начислении резерва по отпускам и вознаграждениям в бухгалтерском учете, а также разниц по убыткам текущего и прошлых периодов в налоговом учете, которые привели к образованию отложенных налоговых активов. Изменение отложенных налоговых активов за 2020 г. составило 17 444 тыс. руб.

Таким образом, изменение Отложенного налога на прибыль за 2020 г. составило 17 636 тыс. руб., что отражено по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах.

### 5. Пояснение статей Отчета о движении денежных средств

#### 5.1 Строка 4119 «Прочие поступления»

По строке 4119 «Прочие поступления» по текущим операциям Отчета о движении денежных средств отражено в том числе свернутое сальдо по НДС. НДС, полученный от покупателей, уплаченный поставщикам и перечисленный в бюджет, отражается в отчете о движении денежных средств за свернуто (п. 16 ПБУ 23/2011). Разница между этими суммами за 2020 г. составила 6 559 тыс. руб., в т. ч.:

- Сумма НДС, поступившая по платежам от покупателей + 9 963 тыс. руб.
- Сумма НДС, уплаченная по платежам поставщикам – 1 694 тыс. руб.

Также в состав строки 4119 вошла сумма возврата переплаты по налогам из ИФНС за предыдущие налоговые периоды в размере 49 тыс. руб.

#### 5.2 Строка 4129 «Прочие платежи»

В составе строки 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств отражены иные оплаты по текущей деятельности.

### 6. Сведения о связанных сторонах и проводимых с ними операциях

В течение 2020 г. Обществом осуществлялись операции со связанными сторонами. Виды операций и их объем представлены в таблице ниже.

Операции со связанными сторонами:

В тыс. руб.

| № п/п | Связанная сторона       | Основание  | Вид операций   | Объем операций   |
|-------|-------------------------|--|--|--|
| 1     | ESFORCE HOLDING LIMITED | Выписка ЕГРЮЛ, учредитель 100% доли в уставном капитале Общества   | Договоры денежных займов   | На основании Соглашения об уступке, займы зачтены в счет взноса в имущество Общества на общую сумму 189 382 тыс. руб.  |
| 2     | ООО «Мэйл.Ру Груп»      | Косвенное участие через учредителя   | Договор о передаче единоличного исполнительного органа управляющей организации от 01.06.2018 г.  | В 2020 г. оплачена последняя сумма по договору: объем операций составил 6 тыс. руб.  |
| 3     | ООО «Исфорс Рус»        | <p>Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации от 28.11.2019 г.;</p> <p>Договор субаренды № 01-07/2019РБ от 01.07.2019 г.;</p> <p>Договор субаренды № РБ-001-10/2019 от 01.10.2019</p> <p>Договор бн от 10.04.2019 г.;</p> <p>Договор № ИР-018-07/2020 от 23.07.2020</p> <p>Договоры займа</p> | <p>Услуги управления</p> <p>Договор субаренды помещения;</p> <p>Договор субаренды помещения;</p> <p>Договор оказания услуг – размещение рекламно-информационных материалов</p> <p>Оказание услуг по организации киберспортивного мероприятия</p> <p>Операции по займам</p> | <p>3 960 тыс. руб.;</p> <p>Оплачены услуги субаренды на 2 000 тыс. руб.;</p> <p>Услуги субаренды на 18 802 тыс. руб.</p> <p>Оказание услуг на сумму 18 326 тыс. руб.</p> <p>Оказание услуг на сумму 1 485 тыс. руб.</p> <p>Уступка по договорам займа в объеме 146 651 тыс. руб.;<br/>Выдано займов – оборот составил 39 546 тыс. руб.</p> |

Конечным бенефициарным владельцем является публичная компания Mail.ru Group Limited (BVI).

Все операции со связанными сторонами осуществлялись на обычных договорных условиях. Взаиморасчеты ведутся либо в российских рублях, либо в иностранной валюте в соответствии с условиями договоров и отражены в бухгалтерской отчетности в рублях по курсу ЦБ РФ на отчетную дату.

## 7. Анализ финансово-хозяйственной деятельности

По состоянию на 31 декабря 2020 года Общество имеет денежные средства на счетах в банках на общую сумму 2 661 392,51 руб., в том числе:

По рублевым счетам:

| Наименование банка                      | Остаток на 31.12.2019 г. | Остаток на 31.12.2020 г. |
|---|--------------------------|--------------------------|
| АО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК» (расчетный)         | 5 077 818,98             | 2 628 786,77             |
| АО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК» (зарплатный проект) | 43 707,12                | 32 605,74                |
| ООО «БАНК РАУНД» (расчетный)            | 12 934,80                | 0                        |
| <b>Итого</b>                            | <b>5 134 460,90</b>      | <b>2 661 392,51</b>      |

У Общества открыты валютные счета в долларах и евро в АО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК», а также в ООО «БАНК РАУНД». Остатков на 31 декабря 2020 г. на валютных счетах нет.

Официальные курсы иностранной валюты по ставке ЦБ РФ на отчетную дату 31.12.2020 г. составили

- Курс Евро – 90,6824 рублей за 1 Евро;
- Курс Доллара США – 73,8757 рублей за 1 доллар США;

Структуру источников средств Общества составляет вклад в уставный и добавочный капитал учредителями общества.

## **8. Непрерывность деятельности**

ООО «Рухаб» сообщает, что у Общества не имеется неопределенности в отношении непрерывности его деятельности в 2021 г., а также отсутствует информация о событиях или факторах, которые могли бы породить сомнения в продолжении непрерывности деятельности. Общество способно непрерывно продолжать свою деятельность. Обществу не известны какие-либо обстоятельства, которые бы препятствовали осуществлять деятельность в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Обществу также не известны какие-либо события или условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в способности осуществлять деятельность непрерывно.

В конце 2020 г. Общество активно проводило переговоры с потенциальными клиентами, заказчиками, такие переговоры непрерывно ведутся и в начале 2021 г. Несмотря на ограничительные меры в связи с COVID-19 Обществом не была приостановлена деятельность, а наоборот продолжалась.

Общество работало и продолжает сотрудничество с различными компаниями, такими как ООО «ВИНСТРАЙК», ФКС России, ООО «ЮНИК», ООО "Матчбет", ООО «Гиг эндс Крауд» и др.

С 2020 г. Обществом заключены договор оказания рекламных услуг, услуг по организации киберспортивных мероприятий и трансляций, которые продолжают свое действие в 2021 г. Общество планирует получить выручку в 1 квартале 2021 г. уже в размере более чем 5 млн. руб.

В настоящее время проводятся активные переговоры с представителями других компаний и брендов. Общество постоянно привлекается для оказания услуг видеотрансляций, комментирования турниров, размещения рекламы в трансляциях. Планируемая выручка по компании за 2021 г. должна превысить 30 млн. руб.

В 2020 г. Общество регулярно получало инвестиционные средства на развитие основной деятельности, на поддержку и продвижение киберспортивных мероприятий в России. На данный момент рынок киберспорта в России находится на стадии

формирования, и наибольшую его долю занимает именно группа компаний, к которой принадлежит Общество. Потенциал данного направления велик, но на данном этапе требует инвестиций. Общество постепенно увеличивает количество сотрудников, выплата заработной платы и налогов всегда производится своевременно. Задержки в уплате обязательных платежей и прочих расчетов с контрагентами отсутствуют.

Чистые активы компании на 31.12.2020 г. составляют положительную величину. Их величина от года к году растет.

#### **9. Решение учредителей по итогам отчетного года**

В 2020 году дивиденды за предыдущие отчетные периоды не распределялись и не выплачивались.

#### **10. События после отчетной даты**

Не существует никаких событий, произошедших после отчетной даты, которые требуют корректировки или раскрытия в пояснениях бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### **11. Информация о судебных делах**

Общество не имеет никаких судебных и прочих разбирательств, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность.

Генеральный директор  
управляющей организации ООО «Исфорс Рус»

\_\_\_\_\_ Антонян Э. А.