

**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)	35 000	-	-	(5 883)	-	-	-	35 083	(5 917)
	5110	за 2019г.	-	-	83	-	-	(33)	-	-	-	83	(33)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2020г.	83	(33)	-	-	-	(50)	-	-	-	83	(83)
	5111	за 2019г.	-	-	83	-	-	(33)	-	-	-	83	(33)
Вебсайт Academy.gg	5102	за 2020г.	-	-	35 000	-	-	(5 833)	-	-	-	35 000	(5 833)
	5112	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	83	-	-
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	83	-	-

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		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	35 000	-	(35 000)	-
	5190	за 2019г.	-	83	-	(83)	-
в том числе:							
Вебсайт Academy.gg	5181	за 2020г.	-	35 000	-	(35 000)	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-
Объекты интеллектуальной собственности	5182	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5192	за 2019г.	-	83	-	(83)	-

Руководитель _____
(подпись)

**Антонян Эмин
Андраникович**

(расшифровка подписи)

2 марта 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.	-	122 291	-	(122 291)	-
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)

2 марта 2021 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Антонян Эмин
Андраникович**
(расшифровка подписи)

2 марта 2021 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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)

2 марта 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.	571 816	-	972 859	-	(1 402 680)	-	-	-	-	-	141 995	-	-
	5530	за 2019г.	547 818	-	782 826	-	(758 958)	-	-	-	-	131	571 816	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	141 352	-	150 913	-	(206 975)	-	-	-	-	-	85 290	-	-
	5531	за 2019г.	546 242	-	134 252	-	(539 142)	-	-	-	-	-	141 352	-	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	8 300	-	151 613	-	(157 133)	-	-	-	-	-	2 780	-	-
	5532	за 2019г.	480	-	8 015	-	(194)	-	-	-	-	-	8 300	-	-
Прочая	5513	за 2020г.	422 164	-	670 333	-	(1 038 572)	-	-	-	-	-	53 926	-	-
	5533	за 2019г.	1 097	-	640 559	-	(435 442)	-	-	-	-	131	422 164	-	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2020г.	571 816	-	972 859	-	(1 402 680)	-	-	X	X	X	141 995	-	-
	5520	за 2019г.	547 818	-	782 826	-	(758 958)	-	-	X	X	X	571 816	-	-

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.	999 150	405 867	-	(965 439)	-	348 000	-	-	787 578
	5571	за 2019г.	682 424	317 671	-	(945)	-	-	-	-	999 150
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	999 150	405 867	-	(965 439)	-	348 000	-	-	787 578
	5573	за 2019г.	682 424	317 671	-	(945)	-	-	-	-	999 150
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	274 407	317 665	41 260	(220 852)	-	(348 000)	-	-	64 479
	5580	за 2019г.	635 939	183 261	1 394	(546 317)	-	-	-	131	274 407
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	69 769	7 639	-	(53 512)	-	-	-	-	23 897
	5581	за 2019г.	470 633	69 762	7	(470 633)	-	-	-	-	69 769
авансы полученные	5562	за 2020г.	633	700	-	(633)	-	-	-	-	700
	5582	за 2019г.	5 183	633	-	(5 183)	-	-	-	-	633
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	188	(1)	1	(29)	-	-	-	-	159
	5583	за 2019г.	370	78	110	(501)	-	-	-	131	188
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	201 028	308 000	41 259	(165 554)	-	(348 000)	-	-	36 732
	5585	за 2019г.	159 752	110 000	1 277	(70 000)	-	-	-	-	201 028
прочая	5566	за 2020г.	2 789	1 327	-	(1 124)	-	-	-	-	2 991
	5586	за 2019г.	-	2 789	-	-	-	-	-	-	2 789
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	1 273 557	723 532	41 260	(1 186 291)	-	X	X	X	852 057
	5570	за 2019г.	1 318 363	500 932	1 394	(547 262)	-	X	X	X	1 273 557

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)

2 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	908	34 706
Расходы на оплату труда	5620	201 877	95 854
Отчисления на социальные нужды	5630	41 260	24 063
Амортизация	5640	39 264	15 658
Прочие затраты	5650	273 819	389 913
Итого по элементам	5660	557 128	560 194
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	557 128	560 194

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

Руководитель _____
(подпись)

**Антонян Эмин
Андраникович**
(расшифровка подписи)

2 марта 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	5 085	18 828	(7 070)	-	16 844
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Антонян Эмин
Андраникович**
(расшифровка подписи)

2 марта 2021 г.

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ИСФОРС РУС» ЗА 2020 ГОД

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Исфорс РУС» 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 «Исфорс Рус» (далее по тексту Общество).
- Юридический адрес: 127550, г. Москва, Дмитровское шоссе, дом № 27, корпус 1, этаж 1, комната 54.
- Основной государственный регистрационный номер: 1117746592468.
- Идентификационный номер налогоплательщика: 7715877226.
- Основной вид деятельности: деятельность рекламных агентств.
- Численность работников на 31.12.2020 года составляет 67 человек.
- Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов, представительств.
- Размер уставного капитала составляет 67 000 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», 1160 «Доходные вложения в материальные ценности»

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

Остаточная стоимость по группам основных средств представлена следующим образом:

		В тыс. руб.
		31.12.2020
Наименование группы основных средств		
Офисное оборудование		1 725
Машины и оборудование		39 742
Мебель		25 004
Прочие основные средства		11 798
Итого		78 269

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже

Группа основных средств	Средний СПИ (число лет) объектов
Машины и оборудование	4
Офисное оборудование	2
Мебель	4
Прочие основные средства	2

3.2 Строка 1210 «Запасы»

В составе Запасов учтены материально-производственные запасы, не переданные в эксплуатацию на 31.12.2020 г.

В течение отчетного периода Обществом приобретены Запасы на сумму 1 254 тыс. руб. Списание материалов при их передаче в эксплуатацию произведено в размере 1 220 тыс. руб.

Стоимость по обобщенным группам Запасов представлена следующим образом:

В тыс. руб.	
Наименование группы запасов	31.12.2020
Офисное оборудование	15 266
Прочие машины и оборудование	1 499
Мебель	7 662
Прочий хозяйственный инвентарь	5 366
Расходы будущих периодов (в виде краткосрочных неисключительных прав (лицензий) на использование компьютерных программ)	1 908
Итого	31 701

3.3 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 31.12.19 г.	Сумма НДС на 31.12.20 г.
NORGES ESPORTFORBUND	28 219,00	
RUHUB Ltd	495 900,00	495 900,00
SUOMEN ELEKTRONISEN URHEILUNLIITTOSEUL RY	28 219,00	
VIRTUSPRO LIMITED	68 783,09	68 783,09
ВИНИС-М ООО		32 613,17
ВИНСТРАЙК ООО		643 710,00
ЕСПОРТ Медиа ООО	798 000,00	1 890 392,00
Коммуникационное бюро Объединенные партнеры ООО		7 000 000,00
КРАСНАЯ ПРЕСНЯ АО		89 291,02
МОЛОДАЯ ГВАРДИЯ ООО	2 914 762,85	10 420 276,37
МЭЙЛ.РУ ООО	2 372 162,06	7 861 347,29

Наименование поставщика	Сумма НДС на 31.12.19 г.	Сумма НДС на 31.12.20 г.
ПК Декорация ООО	1 737 050,00	143 080,40
ПРОСТОР КРЮ ООО	247 607,75	
Румянцево ООО		982,66
РУХАБ ООО	8 702 904,23	7 445 388,26
СМТ ООО		268 000,00
СофтЛайн Трейд АО	19 083,48	
Стар Трэвел ООО	99,14	
СэлМа ООО	3 993 530,43	
УФПС г. Москвы	528,00	
Флант АО		240 000,00
ЭПИЦЕНТР ООО	5 493 947,85	
Итого	26 900 796,88	36 599 764,26

НДС по приобретенным ценностям на 31.12.2019 г. частично был принят к вычету в 2020 г. НДС по приобретенным ценностям на 31.12.2020 г. будет принят к вычету в 2021 г. в соответствии с требованиями НК РФ.

3.4 Строка 1230 «Дебиторская задолженность»

Структура дебиторской задолженности представлена следующим образом:

В тыс. руб.

Состав дебиторской задолженности	Сумма на 31.12.2020 г.	Сумма на 31.12.2019 г.
Авансы выданные	2 780	8 300
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	85 290	141 352
Расчеты по налогам и сборам	953	891
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2 409	2 406
Дебиторская задолженность в виде обеспечительного депозита по аренде помещения	8 812	8 400
Займы выданные, не являющиеся финансовыми вложениями.	41 751	410 467
Итого	141 995	571 816

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

3.5 Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2020 г. представлены следующим образом:

В тыс. руб.

Состав счетов	Сумма на 31.12.2020 г.
Текущие расчетные счета в рублях	691
Денежные средства на депозитных счетах	20 000
Денежные средства в кассе	79
Итого	20 770

3.6 Строка 1520 «Кредиторская задолженность»

Структура краткосрочной кредиторской задолженности представлена следующим образом:

В тыс. руб.

Состав кредиторской задолженности	Сумма на 31.12.2020 г.	Сумма на 31.12.2019 г.
Кредиторская задолженность перед поставщиками	23 897	69 769
Авансы, полученные от покупателей	700	633
Расчеты по налогам и сборам	159	188
Расчеты с прочими кредиторами	2 426	2 168
Итого	27 182	72 758

Таким образом, сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020 г. снизилась на 62,6 % по сравнению с предыдущим годом.

3.7 Строки 1410 и 1510 «Заемные средства» краткосрочные и долгосрочные

Структура заемных средств представлена в таблице:

В тыс. руб.

Состав кредиторской задолженности	Сумма на 31.12.2020 г.	Сумма на 31.12.2019 г.
Краткосрочные займы, полученные от учредителя ESFORCE HOLDING LTD	-	58 900
Краткосрочные займы, полученные от прочих кредиторов	-	40 000
Проценты по краткосрочным займам	25 087	11
Проценты по долгосрочным займам	11 645	102 117
Итого краткосрочных займов	36 732	201 028
Долгосрочные займы, полученные от учредителя ESFORCE HOLDING LTD	84 163	990 483
Долгосрочные займы, полученные от прочих кредиторов	703 415	8 667
Итого долгосрочных займов	787 578	999 150

В 2020 г. по действующим договорам займа были заключены дополнительные соглашения на пролонгацию. Сроки погашения займов продлены по 31.12.2022 г.

3.8 Фонд оплаты труда

– Фонд оплаты труда в 2020 году составил 185 809 301,03 руб., а также, отчисления в резервы по отпускам составили за 2020 г. 16 067 484,27 руб.

– Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу: вознаграждение основному управленческому персоналу составило: заработная плата – 70 136 тыс. руб., страховые взносы – 10 931 тыс. руб.

– Информация по резервам на оплату отпусков:

В отчетном периоде резервы и оценочные обязательства Обществом создавались в части формирования резервов на оплату отпусков. Сумма резерва на 31.12.2020 г. составила 16 843 680,60 руб., в т.ч. сумма оценочного обязательства по вознаграждениям – 14 081 757,11 руб. и сумма оценочного обязательства по страховым взносам – 2 761 923,49 руб.

4. Пояснение статей Отчета о финансовых результатах

4.1 Доходы от обычных видов деятельности организации – это выручка от размещения рекламно-информационных материалов, доходы по организации мероприятий, услуги киберспортивного клуба, услуги по предоставлению помещений в субаренду и другие виды доходов отраженные по строке 2110 Отчёта о финансовых результатах «Выручка»:

		В тыс. руб.	
Выручка		2020 г.	2019 г.
По основному виду деятельности		129 317	452 506
Итого		129 317	452 506

4.2 В соответствии с Учетной политикой расходы по обычным видам деятельности учитываются на счете 20 и 26 и в Отчете о финансовых результатах отражаются по строкам 2120 «Себестоимость продаж» и 2220 «Управленческие расходы» соответственно.

Детальная расшифровка затрат представлена в таблице:

		В руб.	
Статья расходов		2020 г.	2019 г.
Строка 2120 «Себестоимость продаж»			
Аренда оборудования для проведения мероприятия		77 500,00	8 832 611,85
Расходы на монтаж / демонтаж и оформление мест проведения мероприятий		-	36 304 174,78
Декорации, оформление декоративными элементами мест проведения мероприятий		-	8 685 250,00
Расходы на производство видеороликов, организация видеотрансляции мероприятия		125 000,00	14 184 578,55
Услуги по организации мероприятия		1 254 870,20	154 040 022,87
Услуги по техническому обеспечению мероприятия		-	21 407 552,13
Расходы по размещению рекламно-информационных материалов		-	11 997 720,00
Материальные расходы		159 396,00	-
Расходы по организации видеотрансляций мероприятий		1 237 791,67	-
Расходы по услугам фотосъемки		40 000,00	-
Прочие расходы, непосредственно связанные с проведением мероприятий		38 100,00	3 972 854,67
Итого		2 932 657,87	259 424 764,85
Строка 2220 «Управленческие расходы»			
Расходы на оплату труда		201 876 785,30	95 853 925,34

Статья расходов	2020 г.	2019 г.
Страховые взносы	41 260 435,99	24 062 742,02
Амортизация	39 264 419,68	15 657 551,19
Аренда, субаренда помещения	104 756 455,88	57 200 490,19
Расходы по размещению рекламно-информационных материалов	136 914 048,88	63 487 286,99
Услуги по организации мероприятия	36 308,00	11 112 600,19
Услуги связи, доступа в интернет и прочие ИТ расходы	6 830 814,97	12 366 156,77
Права использования программных продуктов, неисключительные лицензии	4 313 589,18	2 825 176,64
Разработка программного обеспечения	3 667 950,00	-
Расходы по подбору персонала, обучение и пр.	203 100,00	5 400 000,00
Командировочные расходы	1 647 558,38	4 009 648,96
Представительские расходы	98 744,86	164 654,30
ДМС	2 415 976,42	1 135 986,06
Прочие расходы по обслуживанию офиса	3 976 354,62	3 597 227,38
Юридические услуги	760 200,00	572 229,00
Прочие общехозяйственные расходы	6 172 460,43	3 323 275,54
Итого	554 195 202,59	300 768 950,57

4.3 Курсовые разницы, а также доходы и расходы, возникающие при отклонении курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса, отражаются в Отчете о финансовых результатах развернуто.

4.4 Состав показателей по строке 2340 «Прочие доходы»:

В тыс. руб.

Статья прочих доходов	2020 г.	2019 г.
Курсовые разницы	15 106	1 213
Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	56 014	59 901
Доходы от реализации основных средств	-	359
Доходы от реализации прочего имущества	-	224
Доходы в виде излишков, выявленных при инвентаризации	-	5 309
Прочие внереализационные доходы	1 433	759
Итого	72 553	67 675

4.5 Состав показателей по строке 2350 «Прочие расходы»:

В тыс. руб.

Статья прочих расходов	2020 г.	2019 г.
Курсовые разницы	(33 025)	(196)
Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	(56 290)	(60 402)
Списание выделенного НДС на прочие расходы, не принимаемые в налоговом учете	(47)	(33 490)
Расходы на услуги банков	(175)	(349)
Расходы от реализации основных средств	-	(325)
Расходы от реализации прочего имущества	-	(219)
Прочие внереализационные расходы	(6 972)	(3 272)
Итого	(96 509)	(98 253)

4.6 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 1 972 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 75 218 тыс. руб.

Таким образом, изменение Отложенного налога на прибыль за 2020 г. составило 77 190 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 4129 «Прочие платежи»

По строке 4129 «Прочие платежи» 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 2 153 тыс. руб., в т. ч.:

- Сумма НДС, поступившая по платежам от покупателей + 32 762 тыс. руб.
- Сумма НДС, уплаченная по платежам поставщикам – 34 914 тыс. руб.

6. Сведения о связанных сторонах и проводимых с ними операциях

В течение 2019 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	Договор займа ESF-16/12/2019 от 16.12.2019 г., Договор займа от 01.11.2019 г. Соглашение об уступке займов от 31.07.2020 г., Решение от 30.07.2020 г.	Получено займов на 17 900 тыс. руб., начислено процентов по займам на сумму 6 461 тыс. руб. Уступлены займы, зачтены займы в счет вклада в

№ п/п	Связанная сторона	Основание	Вид операций	Объем операций
				имущество Общества на 597 592 тыс. руб.
2	ESFORCE SALES AGENCY LIMITED	Косвенное участие через учредителя	Договор займа ESA-ИСФ-16/12/2019 от 16.12.2019 г. Договор займа ESA-ESR/21052020 от 21.05.2020 г.	Получено займов на 38 340 тыс. руб., погашено по займам 10 757 тыс. руб.; начислено процентов по займам на сумму 887 тыс. руб.
3	ООО «Мэйл.Ру Груп»	Косвенное участие через учредителя	Договор о передаче единоличного исполнительного органа управляющей организации от 30.06.2018 г.	В 2020 г. оплачена последняя сумма по договору: объем операций составил 4 тыс. руб.
4	ООО «Мэйл.Ру»	Косвенное участие через учредителя	Договор оказания услуг № 10-04/2019MP от 10.04.2019 г. – создание и размещение рекламно-информационных материалов Договор № 01-10/19ИСФ от 01.10.2019 г. – комплексное обслуживание арендуемого помещения Договор № MP-ИСФР/19200426 от 10.04.2019 г. – поставка оборудования Договор займа бн от 27.12.2019	Получена оплата за услуги в сумме 21 808 тыс. руб. Оказаны услуги на сумму 47 168 тыс. руб., Обществом оплачены услуги в размере 48 241 тыс. руб. Оплачена в 2020 г. последняя часть в сумме 5 772 тыс. руб. Начислены процентов по займам на сумму 4 тыс. руб.
5	ООО «Виртус.про»	Косвенное участие через учредителя Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации	Услуги управления Договор субаренды помещения; Операции по займам	3 780 тыс. руб.; 1 710 тыс. руб.; Уступка по договорам займа в объеме 93 810 тыс. руб.; Выдано займов – оборот составил 45 370 тыс. руб.
6	ООО «Еспорт медиа»	Косвенное участие через учредителя Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации	Услуги управления Договор субаренды помещения; Договор б/н от 10.04.2019 г. – размещение рекламно-информационных материалов Договор ИР-031-09/2020 от 30.09.2020 г. – оказание услуг по привлечению к/а Договор от 17.04.2020 г. – консультационные услуги Операции по займам	5 088 тыс. руб.; Услуги субаренды на 4 420 тыс. руб. Оказание услуг на сумму 18 109 тыс. руб., оплачено за услуги 12 952 тыс. руб. Оказание услуг на сумму 9 200 тыс. руб. Оказание услуг на сумму 10 420 тыс. руб. Уступка по договорам займа в объеме 81 191 тыс. руб.; Выдано займов – оборот составил 25 391 тыс. руб.
7	ООО «Рухаб»	Косвенное участие через учредителя Договор о передаче полномочий единоличного	Услуги управления	3 960 тыс. руб.;

№ п/п	Связанная сторона	Основание	Вид операций	Объем операций
		исполнительного органа управляющей организации	Договор субаренды помещения; Договор субаренды помещения; Договор оказания услуг – размещение рекламно-информационных материалов Оказание услуг по организации киберспортивного мероприятия Операции по займам	Оплачены услуги субаренды на 2 000 тыс. руб.; Услуги субаренды на 18 802 тыс. руб. Оказание услуг на сумму 18 326 тыс. руб. Оказание услуг на сумму 1 485 тыс. руб. Уступка по договорам займа в объеме 146 651 тыс. руб.; Выдано займов – оборот составил 39 546 тыс. руб.
8	ООО «Эпицентр»	Косвенное участие через учредителя Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации	Услуги управления Договор субаренды помещения; Договор оказания услуг – размещение рекламно-информационных материалов Операции по займам	4 104 тыс. руб.; 2 530 тыс. руб.; Оплата в размере 12 825 тыс. руб. Уступка по договорам займа в объеме 186 140 тыс. руб.; Выдано займов – оборот составил 17 080 тыс. руб., погашено по займам – 19 550 тыс. руб.

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 2019 года Общество имеет денежные средства на счетах в банках на общую сумму 13 172 376,04 руб., в том числе:

По рублевым счетам:

Наименование банка	Остаток на 31.12.2020 г.	Остаток на 31.12.2019 г.
АО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК» (расчетный)	644 776,80	11 865 279,32
АО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК» (зарплатный проект)	46 479,05	112 309,17
ООО «БАНК РАУНД» (расчетный)	0	1 194 787,55
АО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК» (депозитный)	20 000 000,00	0
Итого	20 691 255,85	13 172 376,04

У Общества открыты валютные счета в долларах и евро в АО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК». В 2020 г. счета в ООО «БАНК РАУНД» были закрыты. 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 «Исфорс Рус» 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 крупнейшими в России медийными компаниями и IT гигантами, такими как ООО «Мэйл.ру», ПАО «МегаФон».

С 2018 г. Обществом заключен договор оказания рекламных услуг с крупным рекламным агентством ООО «Лайон Коммьюникейшнз», данный договор продолжает свое действие в 2021 г. В 2021 г. планируется оказание услуг для бренда «Head & Shoulders» на сумму более 5 млн. руб. Также оказываются услуги для рекламной

кампании «Gillette», общая сумма которых в 2021 г. составит 8 млн. руб. В 2020 г. Обществом заключен ряд договоров с ООО «Скилбокс», работа по которым началась в 2020 г. и будет продолжаться до конца 2021 г. Планируемая выручка составит около 10 млн. руб.

В настоящее время проводятся активные переговоры с представителями брендов «Nissan», «Skillbox PRO», «Альфа-банк», «Шишкин Лес» и др. с совокупным объемом выручки не менее 45 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.

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 ООО «Исфорс Рус»

_____ Антонян Э. А.