



125167, г. Москва, Ленинградский проспект, д. 47, стр. 3
тел.: +7 (495) 775-22-00
почтовый адрес: 125167, г. Москва, а/я 55
e-mail: info@finexpertiza.ru | www.finexpertiza.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «ДЭНИ КОЛЛ»
за 2019 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участникам ООО «ДЭНИ КОЛЛ»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ДЭНИ КОЛЛ» (далее по тексту – «Общество», ОГРН 1144345040883, 350015, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Новокузнецкая дом 67, офис 32/2), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года;
- отчета о финансовых результатах за 2019 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2019 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2019 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Дебиторская задолженность - пояснение 5 годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Общество имеет существенные остатки дебиторской задолженности контрагентов, оказывающих услуги по передаче цифровых данных.

Наши аудиторские процедуры включали: тестирование средств контроля процесса погашения дебиторской задолженности; тестирование получения денежных средств после отчетной даты; тестирование обоснованности расчета резерва по сомнительным долгам, принимая во внимание

доступную из внешних источников информацию о степени кредитного риска в отношении дебиторской задолженности, а также используя наше собственное понимание размеров сомнительной дебиторской задолженности в целом по отрасли исходя из недавнего опыта.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Руководство несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках проведения аудита в соответствии с МСА мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основой для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Общества, и соответствующего раскрытия информации;

- делаем вывод о правомерности применения руководством Общества допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем руководству, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения руководства, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого
выпущено аудиторское заключение,
действует на основании доверенности № ОБ/10719/20-ФЗ-3
от 01.07.2019 сроком до 30.06.2020



Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза»,
ОГРН 1027739127734,
125167, г. Москва, Ленинградский проспект, дом 47, строение 3, помещение X, этаж 3, ком. 1,
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),
ОПНЗ 12006017998

«27» Мая 2020г.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2019 г.

		Дата (число, месяц, год)	<table border="1"> <tr><td align="center" colspan="3">Коды</td></tr> <tr><td align="center" colspan="3">0710001</td></tr> <tr> <td align="center">31</td> <td align="center">12</td> <td align="center">2019</td> </tr> </table>			Коды			0710001			31	12	2019
Коды														
0710001														
31	12	2019												
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ДЭНИ КОЛЛ"	по ОКПО	41427238											
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	4345404971											
Вид экономической деятельности	Деятельность в области связи на базе беспроводных технологий	по ОКВЭД 2	81.20											
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16										
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384											
Местонахождение (адрес)	350016, Краснодарский край, Краснодар г, Новокузнецкая ул, д. № 67, оф. 32/2													
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	<input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ													
Наименование аудиторской организации/фамилии, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	ООО "ФинЭкспертиза"													
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	7708098662											
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1027739127734											

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1	Нематериальные активы	1110	13 071	8 057	2 500
	в том числе:				
			-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	1 766	7 558	3 941
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1	Финансовые вложения	1170	917 758	534 260	69 400
	Отложенные налоговые активы	1180	1 688	117	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	2 488	2 111	2 993
	Итого по разделу I	1100	938 680	552 104	76 834
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	4 267	3 752	885
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	6 657	105 042	32 047
5.1	Дебиторская задолженность	1230	2 115 519	1 788 083	695 638
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	528 964	388	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	133 203	198 717	77 472
	Прочие оборотные активы	1260	497	973	251 859
	Итого по разделу II	1200	2 789 131	2 105 955	1 047 701
	БАЛАНС	1600	3 725 811	2 658 059	1 126 535

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	452 250	452 250	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	129 523	3 279	2 284
	Итого по разделу III	1300	581 673	455 529	2 294
5.3	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	1 000 000	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	514	746	221
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	3 083	-
	Итого по разделу IV	1400	1 000 514	3 829	221
5.3	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	25 892	-	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	2 111 174	2 194 257	1 124 020
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	6 259	4 464	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 143 324	2 198 721	1 124 020
	БАЛАНС	1700	3 725 511	2 656 059	1 126 535

Руководитель



(подпись)

Шмырина Екатерина
Александровна
(расшифровка подписи)

27 февраля 2020 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2019 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ДЭНИ КОЛЛ"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Деятельность в области связи на базе беспроводных технологий
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД			Коды		
Дата (число, месяц, год)			0710002		
по ОКПО			31	12	2019
ИНН			41427236		
по ОКВЭД 2			61.20		
по ОКОПФ / ОКФС			12300	16	
по ОКЕИ			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Выручка	2110	7 247 571	6 732 363
6	Себестоимость продаж	2120	(6 619 034)	(7 400 211)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	428 537	(667 848)
6	Коммерческие расходы	2210	(34 181)	-
6	Управленческие расходы	2220	(128 858)	(103 951)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	266 488	(771 809)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	43 674	3 183
	Проценты к уплате	2330	(59 552)	-
	Прочие доходы	2340	6 736	768 976
	Прочие расходы	2350	(97480)	(19 476)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	158 866	8 882
	Текущий налог на прибыль	2410	(34123)	(5238)
	и т.ч. Постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(751)	(3869)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	132	(525)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	1 449	117
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	125 344	3 236

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2550	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2600	126 344	3 236
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Шмырина Екатерина
Александровна
(расшифровка подписи)

27 февраля 2020 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2019 г.

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ДЭНИ КОЛП"	Форма по ОКУД		Коды	
	Дата (число, месяц, год)		31	12 2019
	по ОКПО		41427238	
	ИНН		4345404974	
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКЗД 2		61.20	
Вид экономической деятельности	по ОКФС		16	
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью	по ОКЕИ		384	
Частная собственность				

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3100	10	-	-	-	2 284	2 294
За 2018 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	452 240	-	-	-	996	453 236
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	3 236	3 236
переводка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Увеличение Уставного капитала	3217	452 240	-	-	-	(2 240)	450 000
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переводка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-

Дивиденды	3227	X	X	X	X	X	X	-	-
-----------	------	---	---	---	---	---	---	---	---

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3200	452 250	-	-	-	3 279	455 529
За 2019 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	126 344	126 344
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	126 344	126 344
переводка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переводка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	452 250	-	-	-	129 623	581 873

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	Изменение капитала за 2018 г.		На 31 декабря 2018 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3400	-	-	-	-
	3410	-	-	-	-
	3420	-	-	-	-
	3500	-	-	-	-
в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3401	-	-	-	-
	3411	-	-	-	-
	3421	-	-	-	-
	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3402	-	-	-	-
	3412	-	-	-	-
	3422	-	-	-	-
	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	581 073	455 529	2 293



Руководитель _____
 Шмырина Екатерина
 Александровна
 (подпись) (расшифровка подписи)

27 февраля 2020 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2019 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ДЭНИ КОЛЛ"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Деятельность в области связи на базе беспроводных технологий
Организационно-правовая форма / форма собственности _____
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД 2 _____
по ОКФС / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2019
41427236		
4345404971		
61.20		
12300	18	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	5 921 332	6 702 873
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	5 921 216	6 672 025
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	116	30 848
Платежи - всего	4120	(6 113 036)	(6 550 410)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(5 792 955)	(6 460 926)
в связи с оплатой труда работников	4122	(135 377)	(83 456)
процентов по долговым обязательствам	4123	(33 680)	(4 819)
налога на прибыль организаций	4124	(15 413)	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(135 601)	(1 409)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(191 704)	152 463
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	242 337	7 658
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	83	1 119
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	217 512	3 592
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	24 742	3 147
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(1 117 749)	(487 995)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(10 074)	(15 185)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(8 280)	(3 560)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(1 099 395)	(469 250)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(875 412)	(480 137)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 000 710	450 000
в том числе:			
получения кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	450 000
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	1 000 710	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1 000 710	450 000
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(56 406)	122 326
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	199 717	77 472
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	133 203	199 717
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(108)	(81)

Руководитель

Шурина Екатерина
Александровна
(подпись)

27 февраля 2020 г.

**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

0.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	написано амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2019г.	2 693	(1 485)	12 063	-	-	(1 204)	-	15 751	(2 550)
	5110	за 2018г.	2 693	(1 03)	-	-	-	(1 293)	-	2 593	(1 455)
в том числе:											
Исключительное право на изобретение, патент, лицензия на технологию, право на программу для ЭВМ, базы данных	5101	за 2019г.	2 693	(1 485)	13 000	-	-	(1 196)	-	15 593	(2 531)
	5111	за 2018г.	2 693	(193)	-	-	-	(1 293)	-	2 593	(1 455)
Исключительное право владения на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товара	5102	за 2019г.	-	-	58	-	-	(8)	-	58	(8)
	5112	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
		5120	-	-
Всего				
в том числе:		5121	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

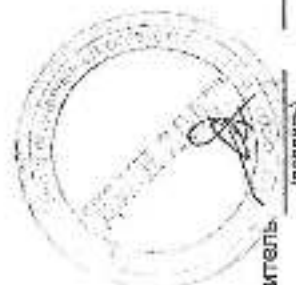
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			персона- льная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло	персона- льная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	персона- льная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	отнесено затрат на не данные потребительского результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5180	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2018г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2018г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2019г.	6 849	6 219	-	(13 068)	-
	5190	за 2018г.	-	6 849	-	-	6 849
в том числе:	5181	за 2019г.	6 849	6 219	-	(13 068)	-
	5191	за 2018г.	-	6 849	-	-	6 849
По "Сервис SMS - уведомлений"	5192	за 2019г.	-	68	-	(58)	-
	5192	за 2018г.	-	-	-	-	-
Товарный знак "DANUCOM" (св. №699553 от 26.02.2019)							



Руководитель _____
Шмарица Екатерина
Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)

27 февраля 2020 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		начислено амортизация	Переоценка	на конец периода
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Переоценка	
Основные средства (без учета дооценки вложений в капитальные ценности) - всего	5200	за 2018г.	20 196	(12 704)	1 661	(6 481)	2 885	(3 826)	-	15 376
в том числе:	5210	за 2018г.	3 429	(4 551)	13 593	(1 825)	1 030	(9 233)	-	20 198
Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2018г.	12 566	(11 100)	1 039	(791)	734	(1 678)	-	12 914
	5211	за 2018г.	6 343	(4 077)	5 549	(225)	225	(7 248)	-	12 668
Офисное оборудование	5202	за 2018г.	1 703	(426)	431	(80)	21	(795)	-	2 074
	5212	за 2018г.	363	(37)	1 338	-	-	(381)	-	1 703
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2018г.	59	(33)	135	-	-	(52)	-	244
	5213	за 2018г.	-	-	59	-	-	(33)	-	58
Другие виды основных средств	5204	за 2018г.	138	(78)	6	-	-	(37)	-	144
	5214	за 2018г.	121	(15)	17	-	-	(53)	-	138
Транспортные средства	5205	за 2018г.	5 630	(1 065)	-	(5 630)	2 130	(1 085)	-	-
	5215	за 2018г.	1 600	(432)	5 630	(1 900)	855	(1 436)	-	5 630
Учтено в составе дооценки вложений в материальную ценность - всего	5220	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5230	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

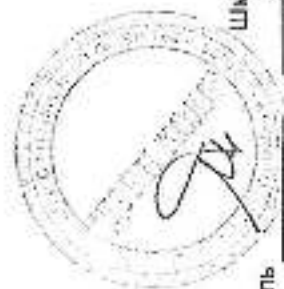
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличено стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2019г.	67	1 351	(300)	(1 861)	67
	5250	за 2019г.	73	13 586	-	(13 593)	67
	5241	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2019г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	370	151
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	374	3 529	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	5 630	-
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, переданные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5288	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель

Шмырина Екатерина
Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)

27 февраля 2020 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректура	Поступило	выбыло (погашено)		накопленные проценты (включая дивиденды первоначальной стоимости до комиссионной)	Текущей рыночной стоимости (убыток от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура
						первоначальная стоимость	накопленная корректура				
Долгосрочные - всего	5301	за 2018г.	534 280	-	595 398	(211 500)	-	-	-	917 758	-
	5311	за 2018г.	60 400	-	454 850	-	-	-	-	534 250	-
в том числе:											
Пак (вклад в уставный капитал дочернего общества)	5302	за 2018г.	522 500	-	31 368	-	-	-	-	554 328	-
	5312	за 2018г.	60 400	-	453 550	-	-	-	-	523 980	-
Займы, выданные	5303	за 2018г.	11 300	-	564 030	(211 900)	-	-	-	363 430	-
	5313	за 2018г.	-	-	11 300	-	-	-	-	11 300	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2018г.	388	-	535 330	(5 791)	-	-	-	528 987	-
	5315	за 2018г.	-	-	388	-	-	-	-	388	-
в том числе:											
Займы, выданные	5305	за 2018г.	388	-	535 330	(5 791)	-	-	-	528 987	-
	5316	за 2018г.	-	-	388	-	-	-	-	388	-
Финансовых вложений - всего	5310	за 2018г.	534 548	-	1 130 788	(218 691)	-	-	-	1 445 745	-
	5310	за 2018г.	60 400	-	485 248	-	-	-	-	534 648	-

24

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
финансовые вложения, переданные в залог (прочие)	5321	-	-	-
продажа) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5328	-	-	-



Руководитель

Шмырина Екатерина
Александровна
(расшифровка подписи)

27 февраля 2020 г.

13

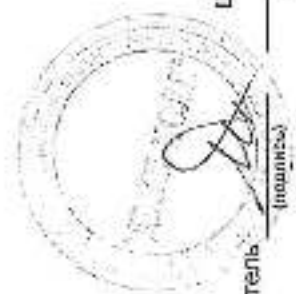
4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	заплата резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себестоимость	резерв под снижение стоимости	убыток от списания стоимости	оборот запасов между их группами (выдача)	себестоимость	всплывающий резерв под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2019г.	3 752	-	4 016	(3 501)	-	-	X	4 267	-
	5420	за 2018г.	385	-	5 082	(2 215)	-	-	X	3 752	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2019г.	3 752	-	4 016	(3 501)	-	-	1 972	4 267	-
	5421	за 2018г.	385	-	5 082	(2 215)	-	-	43	3 752	-
Готовая продукция	5402	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов анамнестического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залого

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



Шмырина Екатерина
Александровна
(расшифровка подписи)

Руководитель

27 февраля 2020 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 договоров	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по средним оценкам)	применяющиеся штрафы и пени, неустойки	погашение	сумма на конец периода	востановление резерва	перевод из дебиторской задолженности в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской задолженности в дебиторскую задолженность	уменьшение задолженности	возникновение задолженности
Договорная дебиторская задолженность - всего	5501	30.2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5501	30.2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	30.2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долг от покупателя	5503	30.2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долг от покупателя	5504	30.2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долг от покупателя	5505	30.2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долг от покупателя	5506	30.2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долг от покупателя	5507	30.2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долг от покупателя	5508	30.2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долг от покупателя	5509	30.2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долг от покупателя	5510	30.2018г.	1 736 087	(4)	1 540 898	2 526	(1 232 318)	-	-	-	138	2 115 868	(448)
Долг от покупателя	5511	30.2018г.	855 842	(4)	1 310 293	1 475	(201 326)	-	-	-	-	1 786 087	(4)
Долг от покупателя	5512	30.2018г.	1 789 477	(4)	1 475 898	2 526	(1 232 318)	-	-	-	-	2 021 873	(448)
Долг от покупателя	5513	30.2018г.	880 808	(4)	1 204 777	1 475	(157 973)	-	-	-	-	1 766 477	(4)
Долг от покупателя	5514	30.2018г.	34 793	-	55 042	-	(8 308)	-	-	-	-	75 927	-
Долг от покупателя	5515	30.2018г.	4 001	-	23 702	-	(2 930)	-	-	-	-	24 793	-
Долг от покупателя	5516	30.2018г.	1 917	-	18 668	-	(2 592)	-	-	37	138	18 088	-
Долг от покупателя	5517	30.2018г.	723	-	1 817	-	(723)	-	-	-	-	1 017	-
Долг от покупателя	5518	30.2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долг от покупателя	5519	30.2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долг от покупателя	5520	30.2018г.	1 736 087	(4)	1 540 898	2 526	(1 232 318)	-	-	-	X	2 115 868	(448)
Долг от покупателя	5521	30.2018г.	855 842	(4)	1 310 293	1 475	(201 326)	-	-	-	X	1 786 087	(4)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

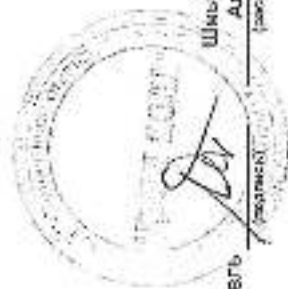
Наименование показателя	на 31 декабря 2019 г.		на 31 декабря 2018 г.		на 31 декабря 2017 г.	
	Код	учетная по условиям договора	балансовая стоимость	учетная по условиям договора	балансовая стоимость	учетная по условиям договора
Всего	5540	449	-	4	-	-
в том числе:						
разности с покупателями и заказчиками	5541	440	-	4	-	-
разности с поставщиками и подрядчиками (в части закладных платежей, процентов)	5542	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Кумулятивный остаток					перевод из кредиторов в кредитную задолженность	перевод из кредиторов в кредитную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	погашение	погашение процентов, штрафов и иных начислений	погашение	сальдо на финансовый результат			
Долгосторонняя кредиторская задолженность - всего	5551	30.2019г.	3 053	589 744	-	-	-	(2 807)	-	-	1 000 000
	5551	30.2019г.	-	3 063	-	-	-	-	-	-	3 063
в том числе:											
кредиторы	5552	30.2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	30.2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
заемщики	5553	30.2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	30.2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	5554	30.2019г.	3 053	(258)	-	-	-	(2 807)	-	-	-
	5554	30.2019г.	-	3 063	-	-	-	-	-	-	-
Внеучастниковых обязательств	5555	30.2019г.	-	1 000 000	-	-	-	-	X	X	1 000 000
	5555	30.2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Кредиторская кредиторская задолженность - всего	5550	30.2019г.	2 154 207	544 550	122 823	726 743	(332 031)	-	-	-	2 137 338
	5550	30.2019г.	1 124 020	1 308 083	6 185	-	-	-	-	-	2 194 287
в том числе:											
разности с поставщиками и подрядчиками	5551	30.2019г.	1 553 414	383 038	63 271	(535 480)	-	-	-	-	1 550 218
	5551	30.2019г.	345 455	708 678	6 135	(50 434)	-	-	-	-	1 519 414
заемщики	5552	30.2019г.	825	2 200	-	(836)	-	-	-	-	2 817
	5552	30.2019г.	909	460	-	(936)	-	-	-	-	523
разности по налогам и взносам	5553	30.2019г.	4 186	19 855	-	(246)	-	-	-	-	22 930
	5553	30.2019г.	6 218	1 025	-	(3 856)	-	-	-	-	4 193
кредиторы	5554	30.2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	30.2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
заемщики	5555	30.2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	30.2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5556	30.2019г.	693 122	109 477	-	(1 897)	-	-	37	-	734 239
	5556	30.2019г.	265 587	566 000	-	(285 845)	-	-	-	-	556 122
	5557	30.2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5557	30.2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	30.2019г.	2 154 207	1 544 303	122 823	(727 545)	-	X	X	X	2 137 338
	5550	30.2019г.	1 124 020	1 355 146	6 185	(332 031)	-	X	X	X	2 137 338

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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



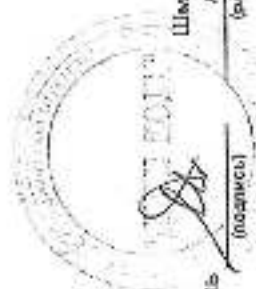
Руководитель Шмырина Екатерина
Александровна
(подпись)

27 февраля 2020 г.

8. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2019г.	за 2018г.
Материальные затраты	5610	3 235	1 059
Расходы на оплату труда	5620	111 072	71 868
Отчисления на социальные нужды	5630	29 05	19 435
Амортизация	5640	5 033	10 526
Прочие затраты	5650	6 833 691	7 401 244
Итого по элементам	5680	6 982 082	7 504 172
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (покрыт [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5673	-	-
Изменение остатков (увеличение [+]; уменьшение [-]) незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5680	6 982 082	7 504 172

* - Для организации, осуществляющей торговлю без оказания услуг, связанных с реализацией товаров



Руководитель

Шмырина Екатерина

Александровна

(расшифровка подписи)

27 октября 2020 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Примено	Получено	Списано как набывший сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4 484	10 684	(8 653)	(134)	8 258
в том числе:						
Разгара по отпускам	5701	4 484	10 684	(8 653)	(134)	8 258



Руководитель _____ Шмырина Екатерина
(подпись) _____ Александровна
(расшифровка подписи)

27 февраля 2020 г.

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ДЭНИ КОЛЛ»
за 2019 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: Российская Федерация, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Новокузнецкая, д.67, офис 32/2.

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.

1.4. Сведения об уставном капитале:

Уставный капитал общества составляет 452 250 000 рублей.

1.5. Основные виды деятельности:

Компания имеет 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.

В 2017г. компания начала оказывать услуги подвижной радиотелефонной связи. По состоянию на 31.12.2018г было 11798 активных абонентов. По состоянию на 31.12.2019г -53422 активных абонента в 56 регионах РФ.

1.6. Сведения о среднегодовой численности:

Среднесписочная численность за 2019 год составляет 110 человек, за 2018г-80 человек.

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:

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

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 2019 год получена выручка в размере 7247571 тысяча рублей, за 2018г - 6732363 тыс. рублей. Темп роста к прошлому году составил 107,7 %.

Показатели доходов по видам услуг следующие:

Наименование затрат	Ед. изме р-	2019 г.	2018 г.
Услуги агрегации СМС-сообщений	Тыс. руб.	6 354 209	6 723 505
Услуги подвижной радиотелефонной связи	Тыс. руб.	692 252	6 508
Прочие цифровые услуги	Тыс. руб.	193 590	-
Услуги присоединения	Тыс. руб.	5 273	1 031
Дополнительные услуги	Тыс. руб.	680	232
Услуги A2P DIGITAL	Тыс. руб.	4	-
Прочие	Тыс. руб.	1563	1 087
Итого прочие затраты	Тыс. руб.	7247571	6 732 363

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

Наименование затрат	Ед. измер.	2019 г.	2018 г.
Затраты по межоператорскому взаимодействию (СМС агрегация)	Тыс. руб.	6 636 930	7 305 294
Затраты подвижной радиотелефонной связи	Тыс. руб.	83 827	74 570
Расходы на рекламу	Тыс. руб.	33 712	2 578
Услуги присоединения	Тыс. руб.	270	489
Прочие	Тыс. руб.	78 952	18 313
Итого прочие затраты	Тыс. руб.	6 833 691	7 401 244

Себестоимость реализованных услуг связи за 2019 год уменьшилась на 522 090 тыс. руб. за счет снижения затрат по межоператорскому взаимодействию в результате увеличения объема оказанных услуг Оператора DANYCOM.

При этом возросли затраты подвижной радиотелефонной связи, расходы на рекламу.

Рост себестоимости MVNO обусловлен тем, что Компания, в силу активного освоения и внедрения новых видов услуг и сервисов, выхода на рынок нового продукта в рамках реализации бизнес-модели MVNO (mobile virtual network operator) оператора связи, на базе лицензии на оказание услуг подвижной радиотелефонной связи, вступая в крайне агрессивную конкурентную среду, увеличивает расходы, направленные на дальнейшее извлечение прибыли при достижении целевых показателей планирования роста и развития компании и увеличения юнкетского портфеля.

Неуклонный рост количества регионов присутствия компании в федеральных масштабах, построение дилерской сети соответствующего уровня, и увеличение операционных расходов, связанных с активной экспансией рынка, имеет существенное значение для формирования себестоимости реализуемых услуг. Динамика прироста регионов, в которых компания намерена обеспечить присутствие и оказание услуг подвижной радиотелефонной связи населению сохранится.

В связи с описываемыми выше процессами компания учитывает, что для поддержания конкурентоспособного предложения на рынке и прогрессивного увеличения качественной абонентской базы будет применяться невысокая маржинальность продукта, которая планируется к увеличению путем наращивания объемов реализации услуг. В дополнение к этому, преследуя цель завоевания доверия потребителя и увеличения общего объема активных абонентов сети подвижной связи ООО «ДЭНИ КОМ», внедряются тарифы с нулевой маржинальностью. Внедрение таких тарифов (или линейки тарифов) будет способствовать в дальнейшем извлечению прибыли из дополнительных услуг, которые будут предоставляться потенциальным абонентам и партнерам предприятия.

Кроме того, по мере достижения охвата регионов Российской Федерации, компания прогнозирует рост затрат на рекламу и продвижение бренда DANYCOM, преследуя цели увеличения объемов продаж и, как следствие, увеличение доли маржинальности.

Следует учесть и соответствующие кадровые решения, направленные на увеличение штатной численности сотрудников предприятия, введение в структуру новых подразделений и должностей.

Расшифровка прочих доходов и расходов (Тыс. рублей)

Наименование статей	2019г. Доходы	2019г. Расходы	2018г. Доходы	2018г. Расходы	Отклонен ие Доходы	Отклонен ие Расходы
Проценты, полученные при размещении свободных денежных средств	43 674		3 193	-	40 481	-
Штрафы, пени	2 526	63 952	3 432	7 681	-906	56 271
Курсовые разницы	126	375	67	204	59	171
Резерв сомнительных долгов	-	445	-	-	-	445
Добровольный взнос	-	-	-	1 501	-	-1 501
Комиссия банка	-	1 298	-	245	-	1 053
Материальная помощь	-	22	-	-	-	22
Расходы на благотворительность	-	16	-	200	-	-184
Прочая реализация	536	3 394	1 459	858	-923	2 536
Покупка, продажа опциона	-	-	792 000	797	-792 000	-797
Списание ДЗ	-	-	-	4 161	-	-4 161
Прочие	3 414	3 836	18	3 654	3396	182
Резерв отпусков	134	-	-	-	134	-
Расходы прошлых лет	-	1 046	-	177	-	869
Облигации. Прочие расходы	-	23 076	-	-	-	23 076
Облигации, НКД	-	59 552	-	-	-	59 552
ИТОГО	50 410	157 012	800 169	19 478	-749 759	137 534
Сальдо доходов и расходов	-	-106 602	780 691		887 293	-

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 производится.

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 1го 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 2017г., 2018г., и 2019г. компания арендовала помещения.

Аренда 2017год:

1. ЗАО "Международный коммерческий центр "Кристалл" Договор аренды №16/17-ОК от 16.03.2017г. нежилое помещение общей площадью 511,2 кв.м.(кабинет №817, №№820-835) на 8 этаже по адресу: г. Краснодар, ул.Северная, д.327 / ул. Леваневского, д. 179.
2. ООО "МЫТИЩИНСКИЙ ПЛАСТИК" Договор аренды нежилых помещений № 1816/11-18 от 24.08.2017 аренда 8 этаж, помещение V, общая площадь 464 кв.м. по адресу: г. Москва, ул. 1-я Тверская-Ямская, д.23, стр.1.
3. 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.
4. 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.

Аренда 2018год:

1. ООО "МЫТИЩИНСКИЙ ПЛАСТИК" Договор аренды нежилых помещений № 1816/П-18 от 24.08.2017 аренда 8 этаж, помещение V, общая площадь 464 кв.м. по адресу: г. Москва, ул. 1-я Тверская-Ямская, д.23, стр.1.
2. 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.
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 №224А от 25.05.2018 по адресу: г. Москва, ул. Тверская, дом 16, стр.3, на 1 этаже, помещение I на поэтажном плане, используемая площадь 129,5 кв.м. (общая площадь для платежей 148,93 кв.м.)

Аренда 2019 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 №1 от 13.09.2017г. субаренда 1 и 2 этаж, общей площадью 810,20 кв.м. по адресу: г. Краснодар, ул. Новокузнецкая, д. 67.
4. 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.
5. 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.
6. ЗАО "ПрофЭстейт" Договор аренды №224А от 25.05.2018 по адресу: г. Москва, ул. Тверская, дом 16, стр.3, на 1 этаже, помещение I на поэтажном плане, используемая площадь 129,5 кв.м. (общая площадь применяемая для оплаты 148,93 кв.м.) (срок действия договора истек 24.04.2019).
7. ЗАО "ПрофЭстейт" Договор аренды №245А от 25.04.2019 по адресу: г. Москва, ул. Тверская, дом 16, стр.3, на 1 этаже, помещение I на поэтажном плане, используемая площадь 129,5 кв.м. (общая площадь применяемая для оплаты 148,93 кв.м.).

В 2018г в компании были сданы в аренду основные средства на сумму 3528 тыс. рублей, приобретены по договору лизинга на сумму 5630 тыс. рублей. В 2019г сданы в аренду основные средства на сумму 374 тыс. рублей, расчеты по лизингу закрыты.

В 2019 году фактическое освоение капитальных вложений составило 1961 тыс. руб. Капитальные вложения осуществлялись за счет собственных средств.

Введено в эксплуатацию основных средств на сумму 1661 тыс. руб.

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

4. Информация о выполняемых НИОКР. Поисковые затраты

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

В компании отсутствуют поисковые затраты.

5. Информация по дебиторской задолженности.

Расшифровка строки 5511 к Приложению 5.1 отчета

Наименование Дебитора	Ед. измер.	На 31.12. 2019 г.	Пояснения	На 31.12. 2018 г.	Пояснения
ДЕВИНО ТЕЛЕКОМ ООО	Тыс. руб.	208 114	Погашена	293 627	Погашена
ДС Генератор ООО	Тыс. руб.	1 236 960	Планируется погашение до 30.04.2020г	82	Погашена
СМС Трафик ООО	Тыс. руб.	177 863	Погашена	244 402	Погашена
СМС Центр ООО	Тыс. руб.	220 343	Погашена	243 158	Погашена
Прочие	Тыс. руб.	178 693	Погашена	988 208	Погашена
Итого	Тыс. руб.	2 021 973		1 769 477	

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 изготовлении МПЗ – по фактической себестоимости изготовления 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 показатели.

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 453560,0 тыс. рублей), в уставном капитале ООО codium pay (стоимость приобретения доли 8350,5 тыс. рублей), в уставном капитале Adelar Trading Corp (стоимость приобретения доли 3214,0 тыс. рублей), в уставном капитале DANYCOM OU Эстония (стоимость приобретения доли 3,5 тыс. рублей), в уставном капитале ООО «ДИ СИ ФИНАНС» (стоимость приобретения доли 19800,0 тыс. рублей).

В 2018г. по договору займа б/н от 30.08.2018г были выданы денежные средства Обществу с ограниченной ответственностью «Финансовый помощник» в сумме 11300,0 тыс. рублей на срок до 01.02.2024г. В 2019г по договору займа №23012019 от 23.01.2019г Обществу с ограниченной ответственностью «Финансовый помощник» были выданы денежные средства в сумме 16530,0 тыс. рублей на срок до 31.12.2027г.

По договору займа №1 от 01.07.2019г компании ООО «Рецептор Технолоджи» были выданы денежные средства в сумме 517500,0 тыс. рублей на срок до 01.02.2025 г., погашено до конца 2019г. по указанному договору 211900,0 тыс. рублей. По договору займа №2 от 27.12.2019г. компании ООО «Рецептор Технолоджи» были выданы денежные средства в сумме 30000,0 тыс. рублей на срок до 30.12.2021г.

По договору займа №1 от 01.03.2019г компании ООО «ДС Генератор» были выданы денежные средства в сумме 528000,0 тыс. рублей на срок до 31.12.2019 г. По дополнительному соглашению №2 к указанному договору срок займа продлен до 31.12.2020г.

По договору займа №12/2019 от 06.12.2019г компании АО «ДЭНИКОМ» были выданы денежные средства в сумме 295,0 тыс. рублей на срок до 30.06.2020г.

По договору займа №140054-1, от 03.07.2019г компании DANYCOM OU Эстония были выданы денежные средства в сумме 9,9 тыс. евро (692,7 тыс. рублей по курсу на 31.12.2019г) на срок до 31.12.2020г.

Кроме того, на конец 2019г. были погашены все краткосрочные займы физических лиц. 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 33 660 000,00 рублей. По второму купонному периоду на конец 2019г. были начислены проценты в сумме 25 892 307,70 рублей из расчета 70 дней. Дата окончания второго купонного периода 21 января 2020г.

9. Учет расчетов по налогу на прибыль.

Компания является плательщиком налога на прибыль и применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002г. № 114н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02».

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется по тем видам активов и обязательств, в оценке которых возникли вычитаемые временные разницы.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются сбалансировано на уровне видов активов и обязательств, в оценке которых возникли разницы.

В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства показываются развернуто.

Суммы отложенных налоговых активов формирует в бухгалтерском балансе строку «Отложенные налоговые активы» в разделе «Внеоборотные активы». По состоянию на отчетную дату сумма Отложенных налоговых активов составляет 1566,0 тыс. рублей

Сумма отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе формирует строку «Отложенные налоговые обязательства» в разделе «Долгосрочные обязательства». По состоянию на отчетную дату сумма Отложенных налоговых обязательств составляет 614,0 тыс. рублей.

Компания определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете с соблюдением соответствия сумме начисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Сумма текущего налога на прибыль формирует в отчете о финансовых результатах строку «Текущий налог на прибыль».

Сумма доплаты (переплаты) налога на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие отчетные (налоговые) периоды, не влияющая на текущий налог на прибыль отчетного периода, отражается по отдельной статье отчета о финансовых результатах (после статьи текущего налога на прибыль).

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль равен величине, определяемой, как произведение бухгалтерской прибыли, сформированной в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на отчетную дату.

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль учитывается в бухгалтерском учете на обособленном субсчете по учету условных расходов (условных доходов) по налогу на прибыль к счету по учету прибылей и убытков.

Сумма отложенных налоговых активов показывает разницу между начисленными и погашенными в течение отчетного периода отложенными налоговыми активами и формирует в отчете о финансовых результатах строку «Изменение отложенных налоговых активов».

Сумма отложенных налоговых обязательств показывает разницу между начисленными и погашенными в течение отчетного периода отложенными налоговыми обязательствами и формирует в отчете о финансовых результатах строку «Изменение отложенных налоговых обязательств».

10. Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах.

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. Сумма резерва, созданного в 2017г. составила 3,7 тыс. рублей, в 2018г. в результате отсутствия просроченной дебиторской задолженности резерв сомнительной задолженности не создавался, в 2019г создан резерв в сумме 445,0 тыс. рублей. По состоянию на 31.12.2019г резерв сомнительной задолженности составляет 448,7 тыс. рублей. Списания просроченной дебиторской задолженности за счет резерва не было.

В 2019г начислен резерв отпусков в сумме 10584 тыс. рублей, погашен резерв в сумме 8789 тыс. рублей. Остаток неиспользованного резерва на конец 2019г. составил 6258 тыс. рублей.

11. События после отчетной даты.

20.01.2020г. по неконвертируемым процентным документарным биржевым облигациям на предъявителя серии БО-01 с обязательным централизованным хранением, идентификационный номер выпуска – 4B02-01-00437-K была осуществлена выплата денежных средств по второму купонному периоду в сумме 33 660 000,00 рублей по сроку оплаты 21.01.2020г.

27.01.2020г. Компания приобрела 95% процентов уставного капитала Общества с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания «Стрим» (ОГРН 1177847185230) (номинальная стоимость доли 38 000 000 рублей).

12. Информация об исправлении существенных ошибок прошлых лет.

В отчетном периоде не выявлены существенные ошибки прошлых лет.

13. Информация об имеющихся у Компании на отчетную дату возможных привлечении 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) полученные на отчетную дату по заключенным договорам займа.

14. Информация о затратах на энергетические ресурсы.

В течение 2019 года ООО «ДЭНИ КОЛЛ» использовало следующие виды энергетических ресурсов:

Вид энергетического ресурса	Объем в натуральном выражении	Объем в денежном выражении
Тепловая энергия	8325,02 Гкал	46672,40 рублей*
Электрическая энергия собственных офисов	0 кВт час	0 рублей*
Электрическая энергия арендованных офисов	119114 кВт час	975682,77 рублей*
Электрическая энергия прочее	0 кВт час	0 рублей*
Бензин автомобильный	380 литров	14840,68 рублей*
Топливо дизельное	0 литров	0 рублей*

* Сумма указана без учета НДС.

15. Информация по отчетным сегментам

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

16. Информация по прекращаемой деятельности.

Компания не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02, утвержденное Приказом Минфина России от 2 июля 2002г. № 66н.

В компании не планируется прекращение или существенное сокращение деятельности;

Планируется использование краткосрочных заемных средств в следующем за отчетным годом;

Компания не ожидает значительных убытков от основной деятельности, возможного наступления признаков банкротства, установленных законодательством РФ; существенных отклонений значений основных коэффициентов, характеризующих финансовое положение экономического субъекта, от нормативных значений, а также отрицательной величины чистых активов или невыполнение установленных законодательством РФ требований в отношении чистых активов;

Компания не располагает значительным количеством устаревших, неликвидных и сверхнормативных запасов;

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

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

В случае необходимости компания способна получить финансирование для необходимого развития деятельности или иных необходимых инвестиций;

В компании не ожидается изменения схемы оплаты товара (выполненных работ, оказанных услуг) поставщикам на условиях коммерческого кредита или рассрочки платежа по сравнению с расчетами по мере поставки товара (выполнения работ, оказания услуг);

В компании не ожидаются трудности с трудовыми ресурсами и управленческим персоналом (например, не планируется увольнение ключевого управленческого персонала без адекватной замены, массовых увольнений персонала и т.п.);

Компания не ожидает потерь важнейшего рынка сбыта, патента, основного поставщика (подрядчика) и т.п.

В обозримой перспективе не ожидается возможных судебных исков против организации, которые могут в случае успеха истца завершиться решением суда, не выполнимым для организации;

В компании не ожидается возможного возникновения других событий, которые могут повлиять на способность организации продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

17. Информация о совместной деятельности.

Компания не является участником совместной деятельности.

18. Информация о связанных сторонах.

п/п	Наименование связанной стороны	Адрес	Основание
1	Акционерное общество «ДЭНИКОМ» (ИПН 2310207841)	350015, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Новокузнецкая, д. 67	1. Общество владеет 100% уставного капитала ООО «ДЭНИ КОЛЛ» 2. лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
2	Шмырина Екатерина Александровна	Согласие на раскрытие информации отсутствует	1. лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо 2. лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа данного юридического лица
3	Общество с ограниченной ответственностью «Финансовый помощник» (ИНН 7709484788)	350015, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Новокузнецкая, д. 67, офис 48/2	1. ООО «ДЭНИ КОЛЛ» владеет 99% уставного капитала общества 2. лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
4	Общество с ограниченной ответственностью «Рецептор Технологии» (ИНН 2310204696)	350015, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Новокузнецкая, д. 67, помещение 32/3	1. ООО «ДЭНИ КОЛЛ» владеет 92% уставного капитала общества 2. лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
5	Общество с ограниченной ответственностью «ДиСи Коммьюникейшн» (ИНН 4345431615)	610000, Кировская область, г. Киров, ул. Московская, д. 4, офис 413	лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
6	Общество с ограниченной ответственностью «ДС Генератор» (ИНН 2370008248)	353561, Краснодарский край, Славянский район, г. Славянский-Кубани, ул. Красная, д. 156, корпус Б, офис 501	лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
7	Общество с ограниченной ответственностью «КОММАНД» (ИНН 2310210121)	350912, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Украинская, д. 47, помещение 03	лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
8	Adelar Trading Corp BVI company with reg. number 1937534	The registered Office of the Company is at First Floor Mandar House Johnson's Ghut, P.O. Box 3257, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	1. ООО «ДЭНИ КОЛЛ» владеет 100 % уставного капитала общества. 2. лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
9	Пивненко Алевтина	Согласие на раскрытие	лицо, принадлежащее к той группе лиц, к

	Александровна	информации отсутствует	которой принадлежит данное юридическое лицо
10	Акционерное общество «ДЭНИКОМО» (ИНН 2310216941)	350015, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Новокузнецкая, д. 67, офис 48/8	лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
11	Общество с ограниченной ответственностью «ДИ СИ ФИНАНС» (ИНН 2310217590)	350015, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Новокузнецкая, д. 67, офис 48/8	1. ООО «ДЭНИ КОЛЛ» владеет 99 % уставного капитала общества. 2. лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
12	DANYCOM OÜ (registrikood 14712968)	Harju maakond, Tallinn, Lasnamäe linnaosa, Kivila tn 26, 13917	1. ООО «ДЭНИ КОЛЛ» владеет 100 % уставного капитала общества. 2. лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо
13	codium pay s.r.o. (ident. 058 82 923)	Gotthardská 52/11, Bubeneč, 160 00 Praha 6	1. ООО «ДЭНИ КОЛЛ» владеет 100% уставного капитала общества. 2. лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо

В рамках обычной деятельности Обществом были оказаны услуги ООО «Рецептор Технологий» на сумму 671,2 тыс. рублей, продано оборудование на сумму 335,0 тыс. рублей, оказаны услуги ООО «ДиСи Коммьюникейшн» на сумму 66,0 тыс. рублей, АО «ДЭНИКОМ» на сумму 117,7 тыс. рублей, АО «ДЭНИКОМО» на сумму 26,6 тыс. рублей, ООО «Финансовый помощник» 570,7 тыс. рублей, ООО «Команда» на сумму 6,5 тыс. рублей. Кроме того, в рамках обычной деятельности Обществом были оказаны услуги компании ООО «ДС Генератор» на сумму 396820,7 тыс. рублей, по соглашениям о замене стороны в договоре компании были переданы права и обязанности по договору №DC/SMSBULK-14/01012019 от 01.01.2019 в сумме 577011,2 тыс. рублей и по договору уступки прав по опциону от 25.12.2018г в сумме 264000,0 тыс. рублей.

Кроме того, в рамках обычной деятельности Обществом были получены услуги от ООО «Рецептор Технологий» на сумму 19664,2 тыс. рублей, от ООО «Ди Си Коммьюникейшн» на сумму 3662,2 тыс. рублей, АО «ДЭНИКОМ» на сумму 6702,0 тыс. рублей, ООО «ДС Генератор» на сумму 30194,3 тыс. рублей.

В 2019г. в рамках обычной деятельности с ООО МКК «Финансовый помощник» было получено денежных средств от компании 699,2 тыс. рублей, перечислений денежных средств не было. Дебиторская задолженность на конец 2019г составляет 41,1 тыс. рублей, кредиторской задолженности нет.

От ООО «ДиСи Коммьюникейшн» было получено денежных средств в 2019г 60,0 тыс. рублей, перечислено денежных средств компании 3662,2 тыс. рублей. Дебиторская задолженность на конец 2019г составляет 46,0 тыс. рублей, кредиторской задолженности на конец 2019г нет.

От АО «ДЭНИКОМ» было получено денежных средств в 2019г 124,5 тыс. рублей, перечислено денежных средств компании 6874,0 тыс. рублей. Дебиторская задолженность на конец 2019г составляет 6,3 тыс. рублей, кредиторская задолженность на конец 2019г отсутствует.

От ООО «Рецептор Технологий» было получено денежных средств в 2019г 1042,5 тыс. рублей, перечислено денежных средств компании 19279,9 тыс. рублей. Дебиторская задолженность на конец 2019г составляет 62,5 тыс. рублей, кредиторская задолженность на конец 2019г 2331,3 тыс. рублей.

От ООО «ДС Генератор» было получено денежных средств в 2019г 952,8 тыс. рублей, перечислено денежных средств компании 30138,3 тыс. рублей. Дебиторская задолженность на конец 2019г составляет 1236960,4 тыс. рублей, кредиторская задолженность на конец 2019г 56,0 тыс. рублей.

Резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности не создавался.

Генеральный директор получал вознаграждение в виде заработной платы в ООО «ДЭНИ КОЛЛ» в 2018г- 5 065,4 тыс. рублей, в 2019г-8 237,8 тыс. рублей

19. 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 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:

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

Предполагается, что выбранные способы ведения бухгалтерского учета будут применяться последовательно из год 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 2019г. не составляется.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Шмырина Е.А.

Калинина Т.В.

27 февраля 2020 года.