

141508, Московская область, г.Солнечногорск, ул.Болдинская, д.11
телефон +7 (916) 330-36-27

E-mail: garantaf@mail.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участникам

Общества с ограниченной ответственностью «Мэйл.Ру Финанс» и иным пользователям

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Мэйл.Ру Финанс» (ОГРН 1187746811141, ком.20, пом.ХІІІ, эт.4, стр.79, д.39, Ленинградский пр., Москва, 125167), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021г., приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета о движении денежных средств за 2021г., отчета об изменениях капитала за 2021г., пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Мэйл.Ру Финанс», финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 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 описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу 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.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской 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 отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица 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 аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении 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 аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской 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 основанием 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;

б) 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 аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

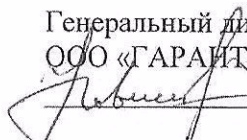
г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств — вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица 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 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 аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до их 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.

Генеральный директор

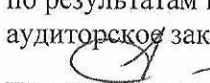
ООО «ГАРАНТ-АУДИТ-ФИНАНС» (ОГРН 22006011688)

 Новиков О.В.



Руководитель аудита,

по результатам которого составлено
аудиторское заключение (ОГРН 22006011677)

 Ноздрякова С.А.

Аудиторская организация:

общество с ограниченной ответственностью «ГАРАНТ-АУДИТ-ФИНАНС»,
ОГРН 1095044000457,

141508, Московская область, г. Солнечногорск, улица Болдинская, дом 11,
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,
ОГРН 11606038986

«22» февраля 2022 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 г.

Организация <u>Общество с ограниченной ответственностью "Мэйл.Ру Финанс"</u> Идентификационный номер налогоплательщика _____ Вид экономической деятельности <u>Деятельность эмиссионная</u> Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</u> Единица измерения: в тыс. рублей Местонахождение (адрес) <u>125167, Москва г, Ленинградский пр-кт, д. № 39, стр. 79, этаж 4 пом. XIII кв. 20</u> Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора <u>Аудиторская организация ООО «ГАРАНТ-АУДИТ-ФИНАНС»</u> Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора _____ Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора _____	Дата (число, месяц, год) _____ Форма по ОКУД _____ по ОКПО _____ ИНН _____ по ОКВЭД 2 _____ по ОКОПФ / ОКФС _____ по ОКЕИ _____	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <th align="center" colspan="3">Коды</th> </tr> <tr> <td align="center" colspan="3">0710001</td> </tr> <tr> <td align="center">31</td> <td align="center">12</td> <td align="center">2021</td> </tr> <tr> <td align="center" colspan="3">32936602</td> </tr> <tr> <td align="center" colspan="3">7714431630</td> </tr> <tr> <td align="center" colspan="3">66.12.3</td> </tr> <tr> <td align="center">12300</td> <td align="center" colspan="2">16</td> </tr> <tr> <td align="center" colspan="3">384</td> </tr> </table> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td align="center">ИНН</td> <td align="center">5044068950</td> </tr> <tr> <td align="center">ОГРН/ОГРНИП</td> <td align="center">1095044000457</td> </tr> </table>	Коды			0710001			31	12	2021	32936602			7714431630			66.12.3			12300	16		384			ИНН	5044068950	ОГРН/ОГРНИП	1095044000457
Коды																														
0710001																														
31	12	2021																												
32936602																														
7714431630																														
66.12.3																														
12300	16																													
384																														
ИНН	5044068950																													
ОГРН/ОГРНИП	1095044000457																													

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	14 900 000	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	1 663	455	165
	Прочие внеоборотные активы	1190	60 000	-	-
	Итого по разделу I	1100	14 961 663	455	165
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 651	278	155
	Дебиторская задолженность	1230	343 302	3 000	17
	в том числе:				
	Проценты к получению		334 334	-	-
	Авансы выданные		8 968	3 000	17
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	26 796	5 500	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	-	694	65
	Прочие оборотные активы	1260	3	20	-
	Итого по разделу II	1200	371 752	9 492	236
	БАЛАНС	1600	15 333 415	9 947	401

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	15	15	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	7 316	5 095	100
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(7 035)	(1 822)	(660)
	Итого по разделу III	1300	296	3 288	(550)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	15 000 000	5 000	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	15 000 000	5 000	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	332 889	-	-
	в том числе:				
	Проценты к уплате		327 889	-	-
	Займ		5 000	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	224	1 657	951
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	6	2	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	333 119	1 659	951
	БАЛАНС	1700	15 333 415	9 947	401



Руководитель

(подпись)

Багудина Елена
Геннадьевна
(расшифровка подписи)

22 февраля 2022 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Мэйл.Ру Финанс"	по ОКПО	31	12	2021
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	32936602		
Вид экономической деятельности	Деятельность эмиссионная	по ОКВЭД 2	7714431630		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКПОФ / ОКФС	66.12.3		
Общества с ограниченной ответственностью	/ Частная собственность	по ОКЕИ	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	(1 500)	(602)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(1 500)	(602)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(11 783)	(856)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(13 283)	(1 458)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	335 251	5
	Проценты к уплате	2330	(327 889)	-
	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2350	(500)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(6 421)	(1 453)
	Налог на прибыль	2410	1 208	290
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	1 208	290
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(5 213)	(1 163)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	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	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(5 213)	(1 163)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Багудина Елена
Геннадьевна

(расшифровка подписи)

22 февраля 2022 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Организация <u>Общество с ограниченной ответственностью "Мэйл.Ру Финанс"</u>		Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710004		
Вид экономической деятельности <u>Деятельность эмиссионная</u>		по ОКПО	31	12	2021
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Общества с ограниченной ответственностью</u> / <u>Частная собственность</u>		ИНН	32936602		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД 2	7714431630		
		по ОКФС / ОКФС	66.12.3		
		по ОКЕИ	12300	16	
			384		

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 2019 г.	3100	10	-	100	-	(660)	(550)
<u>За 2020 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	5	-	4 995	-	(1 162)	3 838
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	(1 162)	(1 162)
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	4 995	X	-	4 995
дополнительный выпуск акций	3214	5	-	-	X	X	5
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка 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	-	-

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 2020 г.	3200	15	-	5 095	-	(1 822)	3 288
За 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	2 221	-	(5 213)	(2 992)
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	(5 213)	
переоценка имуществ	3312	X	X	-	X	(5 213)	
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	2 221	X	-	2 221
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	-	-
переоценка имуществ	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	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	15	-	7 316	-	(7 035)	296

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	296	3 288	(550)



Руководитель

(подпись)

Багудина Елена
Геннадьевна

(расшифровка подписи)

22 февраля 2022 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Мэйл.Ру Финанс"		Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710005		
Вид экономической деятельности Деятельность эмиссионная		по ОКПО	31	12	2021
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность		ИНН	32936602		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД 2	7714431630		
		по ОКОПФ / ОКФС	66.12.3		
		по ОКЕИ	12300	16	
			384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	918	5
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	918	5
Платежи - всего	4120	(78 544)	(3 875)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(76 552)	(3 849)
в связи с оплатой труда работников	4122	(77)	(17)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
налоги и сборы	4125	(1 915)	(9)
прочие платежи	4129	-	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(77 626)	(3 870)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	5 500	82 000
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
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	5 500	82 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(14 926 796)	(87 500)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(14 926 796)	(87 500)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(14 921 296)	(5 500)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	14 998 228	10 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	5 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	203	5 000
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	14 998 025	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	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	14 998 228	10 000
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(694)	630
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	694	64
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	-	694
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

**Багудина Елена
Геннадьевна**

(расшифровка подписи)

22 февраля 2022 г.