

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ТС ИНТЕГРАЦИЯ»
ЗА 2020Г.**

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	17
2.	СОСТАВЛЕНИЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ	18
3.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	18
4.	ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ	23
5.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	23
6.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ	23
7.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	25
8.	ЗАПАСЫ	25
9.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	25
10.	ДВИЖЕНИЕ РЕЗЕРВОВ ПО СОМНИТЕЛЬНОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ	27
11.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	27
12.	ПРОЧИЕ АКТИВЫ	27
13.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	27
14.	ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ	28
15.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	28
16.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	29
17.	ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО НАЛОГАМ И СБОРАМ	29
18.	ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ	30
19.	ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	30
20.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОРГАНИЗАЦИИ	30
21.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	31
22.	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	32
23.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	32
24.	СОПОСТАВИМЫЕ ДАННЫЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ПРОШЛЫХ ОТЧЕННЫХ ПЕРИОДОВ.	37
25.	УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	37
26.	СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2020 Г.	38

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ТС Интеграция» за 2020 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности (далее по тексту – «бухгалтерская отчетность») ООО «ТС Интеграция, именуемого в дальнейшем «Организация», за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей, если не оговорено иное. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

I. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Организация была учреждена в 2019 г.

Организация зарегистрирована по адресу: 111395, Москва г, Юности ул, дом 13А, кабинет 28.

Фактический адрес Организации: 111395, Москва г, Юности ул, дом 13А, кабинет 28.

Данные о государственной регистрации Организации: ОГРН 1197746515394.

Организация осуществляет следующие основные виды деятельности:

- продажа компьютеров, периферийных устройств к ним, средств связи и подобной электронной продукции, средств защиты информации, создание информационных и телекоммуникационных систем, программного обеспечения (84% всей выручки).

Участниками Организации являются:

ООО «Т1» (ОГРН 1197746617419) - 100%

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Организации в 2020 году составила 402 человек (2019 год: 1 человек).

Организация имеет следующие лицензии, сертификаты:

Наименование лицензируемой деятельности	Лицензирующий орган	Регистрационный номер	Срок действия
Центр по лицензированию, сертификации и защите государственной тайны ФСБ России (ЦЛСЗ ФСБ России)			
Лицензия			
1 на работы, предусмотренные пунктами 2, 3, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 17, 18, 20, 21, 22, 23, 24, 25, 26, 27, 28 перечня выполняемых работ и оказываемых услуг, составляющих лицензируемую деятельность, в отношении шифровальных (криптографических) средств, являющегося приложением к Положению, утвержденному постановлением Правительства Российской Федерации от 16 апреля 2012 г. № 313	ЦЛСЗ ФСБ России	Регистрационный номер 18108 Н от 02 ноября 2020 г.	Бессрочно
РОСКОНАДЗОР			
Лицензия			
1 на оказание услуг связи по передаче данных, за исключением услуг связи по передаче данных для целей передачи голосовой информации	Федеральная служба по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций	Регистрационный номер 179141 от 02.12.2019 г.	02 декабря 2024 г.
Лицензия			
2 на оказание услуг связи по предоставлению каналов связи	Федеральная служба по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций	Регистрационный номер 179139 от 02.12.2019 г.	02 декабря 2024 г.

Наименование лицензируемой деятельности		Лицензирующий орган	Регистрационный номер	Срок действия
3	Лицензия	Федеральная служба по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций	Регистрационный номер 179140 от 02.12.2019 г.	02 декабря 2024 г.
	на оказание телематических услуг связи			
СМК (Система менеджмента качества)				
1	Сертификат	Система сертификации продукции, работ и услуг, систем менеджмента ГлавСтандартСерт	Регистрационный № РОСС RU.3552.04XФ00/CSS.SMC0275 от 11 декабря 2019 г.	11 декабря 2022 г.
	соответствия системы менеджмента качества требованиям ГОСТ Р ISO 9001-2015 (ISO 9001:2015)			
2	Сертификат	Система сертификации продукции, работ и услуг, систем менеджмента ГлавСтандартСерт	Регистрационный № РОСС RU.3552.04XФ00/CSS.IECIT0019 от 11 декабря 2019 г.	11 декабря 2022 г.
	о соответствии требованиям ГОСТ Р ИСО/МЭК 20000-1-2013 ISO/IEC 20000-1:2011)			
3	Сертификат	Система сертификации продукции, работ и услуг, систем менеджмента ГлавСтандартСерт	Регистрационный № РОСС RU.3552.04XФ00/CSS.IEC0019 от 11 декабря 2019 г.	11 декабря 2022 г.
	о соответствии требованиям ГОСТ Р ИСО/МЭК 27001-2006 (ISO/IEC 27001:2013)			
СРО по проектированию				
1	Выписка	«Союз проектировщиков инфокоммуникационных объектов "ПроектСвязьТелеком"»	Регистрационный номер 099/В от 20.02.2021 г.	
	из реестра членов Саморегулируемой организации			
СРО по строительству				
1	Выписка	Союз «Межрегиональное объединение организаций специального строительства»	Регистрационный номер 0129 от 20.02.2021 г.	
	из реестра членов Саморегулируемой организации			

2. СОСТАВЛЕНИЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ

Непрерывность деятельности

Данная бухгалтерская отчетность за 2020 год была подготовлена исходя из допущения о том, что Организация будет придерживаться принципа непрерывности деятельности в обозримом будущем. Руководство Организации не имеет планов ликвидировать Организацию или прекратить ее деятельность. В рамках допущения о непрерывности деятельности активы и обязательства учитываются исходя из того, что Организация будет в состоянии реализовывать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе обычной деятельности.

Организация считает, что у нее существует необходимый запас для осуществления операционной деятельности в обозримом будущем, а также в ближайшие 12 месяцев с даты утверждения этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. В случае необходимости в течение вышеуказанного периода участники намерены осуществлять необходимую поддержку Организации.

Кроме этого, Организация своевременно, без задержек выплачивает заработную плату работникам, своевременно и в полном объеме платит соответствующие суммы социальных взносов в страховые фонды и прочих налогов, а также осуществляет без задержки все платежи, касающиеся финансово-хозяйственной деятельности Организации, включая обслуживание прочих обязательств перед всеми кредиторами. Также, по состоянию на дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, к Организации отсутствуют иски о банкротстве или несостоятельности, невозможности взыскания задолженности кредиторами.

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Организации ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» (с изменениями и дополнениями от 28 июня, 2, 23 июля, 2 ноября, 21, 28 декабря 2013 г., 4 ноября 2014 г., 23 мая 2017 г., 18 июля 2018 г.) и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 г., 29 марта

2018 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Организации за 2019 год была подготовлена в соответствии с теми же положениями.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

Резерв по сомнительным долгам

Организация регулярно проводит анализ дебиторской задолженности на предмет обесценения. Исходя из имеющегося опыта, Организация использует свое экспертное суждение при оценке убытков от обесценения в ситуациях, когда должник испытывает финансовые затруднения и отсутствует достаточный объем исторических данных об аналогичных должниках, принимая во внимание также изменение государственных либо местных экономических условий, которое соотносится со случаями невыполнения обязательств по таким активам. Организация использует свое субъективное суждение при корректировке наблюдаемых данных применительно к дебиторской задолженности и финансовым вложениям для отражения текущих обстоятельств.

Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам

Организация создает резерв в отношении предстоящих расходов по оплате отпусков, не использованных по состоянию на 31 декабря 2020г.

Резерв на выплату премий сотрудникам

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Организация создала резерв в отношении предстоящих расходов по выплате премиальных вознаграждений сотрудникам компании, выплачиваемой по итогам финансового года.

Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

В соответствии с пунктами 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. При определении сроков полезного использования объектов основных средств используется новый Классификатор основных фондов ОК 013-2014 (СНС 2008) «Общероссийский классификатор основных фондов», принятый и введенный в действие приказом Росстандарта от 12 декабря 2014 г. № 2018-ст. Приказом Росстандарта от 21 апреля 2017 г. № 458 утверждены прямой и обратный переходные ключи между редакциями ОК 013-94 и ОК 013-2014 (СНС 2008) Общероссийского классификатора основных фондов.

Классификация основных средств определяет предельные (минимальный и максимальный) сроки использования основных средств по амортизационным группам при принятии их к учету.

В установленных пределах Организация самостоятельно определяет конкретный срок полезного использования объектов основных средств, руководствуясь ПБУ 21/2008

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Организация не создает резервы на предстоящий ремонт основных средств.

К доходным вложениям в материальные ценности (т.е. к объектам основных средств, переданных в аренду), применяется та же учетная политика, что и к основным средствам, если не оговорено иное.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы приобретенные за плату, оцениваются Обществом в сумме фактических затрат на приобретение.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

Дебиторская задолженность

В соответствии с п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г., 24 декабря 2010 г., 29 марта 2017г., 11 апреля 2018 г.) Организация создает резервы сомнительных долгов по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность организации, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими

гарантиями. В соответствии с п. 6 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» учетная политика Организации обеспечивает готовность к большему признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская создания скрытых резервов. Резерв сомнительных долгов создается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности организации, которая проводится ежеквартально. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично, а также обеспечения залогом, поручительством, банковской гарантией.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и величине дебиторской задолженности (с учетом положений пункта 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г., 25 октября 2010 г., 8 ноября 2010 г., 27 апреля 2012 г., 6 апреля 2015 г.). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Организацией в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка от выполнения конкретной работы, оказания конкретной услуги, продажи конкретного изделия признается в бухгалтерском учете по мере готовности, если возможно определить готовность работы, услуги, изделия.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Расходы

Организация при отражении в бухгалтерском учете расходов руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99 утвержденного приказом Минфина России от 6 мая 1999 г. № 33н (ред. от 6 апреля 2015 г.).

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, а также расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг.

Расходы, равные величине отчислений в связи с образованием в соответствии с правилами бухгалтерского учета резервов по сомнительным долгам, признаются в составе прочих расходов.

В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Учет расходов по займам и кредитам

Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию соответствует основным положениям ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 6 октября 2008 г. № 107н (ред. от 6 апреля 2015 г.).

Основная сумма обязательства по полученному займу (включая привлечение заемных средств путем выдачи векселей, выпуска и продажи облигаций) и кредиту (в том числе товарному и коммерческому) отражается в бухгалтерском учете организацией-заемщиком как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре.

Обязательства по полученному займу представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные обязательства по полученному займу представляются, как долгосрочные.

Погашение основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете организацией-заемщиком как уменьшение (погашение) кредиторской задолженности.

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам (далее – «расходы по займам»), являются:

- проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору);
- дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту). Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно, как правило, независимо от условий предоставления займа (кредита). Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), могут включаться в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов исходя из условий предоставления займа (кредита) в том случае, когда такое включение существенно не отличается от равномерного включения.

Дополнительные расходы по займам могут включаться равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» оценка имущества и обязательств, производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, – по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного организацией, – по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Организации в отчетном периоде.

Применение других методов оценки, в том числе путем резервирования, допускается в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации и нормативными актами органов, осуществляющих регулирование бухгалтерского учета.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Организация включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, в т.ч. депозиты со сроком размещения не более 3-х месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Организация отражает свернуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее. Суммы возврата указанных средств, оплаченных в предыдущих отчетных периодах, отражаются в Отчет движения денежных средств по соответствующим строкам.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, в частности, Организация отражает свернуто следующие денежные потоки: а) покупка и перепродажа финансовых вложений; б) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств; в) получение краткосрочных (как правило, до трех месяцев) кредитов и займов.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте

пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Организация в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств, в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Организация в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств, в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Организации и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», утвержденного Приказом Минфина РФ от 27 ноября 2006 г. № 154н (ред. от 24 декабря 2010 г. № 186н).

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Организации как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Организации, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Действующие курсы валют на отчетные даты:

Наименование валюты	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Доллар США	73,8757	61,9057	69,4706
Евро	90,6824	69,3406	79,4605

Прочие активы (оборотные и внеоборотные)

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам; отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов».

В состав расходов будущих периодов включаются следующие расходы:

- расходы по приобретению неисключительных прав и лицензий;
- Страхование имущества;
- ДМС;
- прочие расходы.

При формировании показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности расходы на страхование отражаются в составе дебиторской задолженности (строка 1230).

Иные расходы, относящиеся к будущим отчетным периодам и учитываемые на счете 97, отражаются в составе прочих внеоборотных активов (строка 1190), если период их списания превышает 12 месяцев после отчетной даты или в составе прочих оборотных активов (строка 1260), если период списания этих расходов не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Оплата труда работников начисляется в соответствии со штатным расписанием, утвержденным руководителем Организации и выплачивается два раза в месяц.

При ведении бухгалтерского учета признается приоритет содержания хозяйственной операции над ее формой.

Первичные документы являются основанием для ведения как бухгалтерского, так и налогового учета.

Если по конкретному вопросу в федеральных стандартах бухгалтерского учета не установлены способы ведения

бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из требований, установленных законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральными и (или) отраслевыми стандартами. При этом организация, основываясь на допущениях и требованиях п.п. 5 и 6 ПБУ 1/2008, использует последовательно следующие документы:

- Международные стандарты бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- положения федеральных и (или) отраслевых стандартов бухгалтерского учета по аналогичным и (или) связанным вопросам;
- рекомендации в области бухгалтерского учета. (п. 7.1 ПБУ 1/2008).

4. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Изменения в законодательстве не оказали существенного влияния на учетную политику организации.

Организация не планирует вносить изменений в учетную политику по бухгалтерскому и налоговому учету на 2021 год по сравнению с 2020 годом за исключением случаев, связанных с изменением законодательства Российской Федерации и нормативных актов по бухгалтерскому учету.

5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальные активы включают (строка 1110):

	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Программы для ЭВМ и базы данных	5 628	-	-
Незавершенные капитальные вложения в объекты НМА	8 594	1 966	-
Итого Нематериальные активы	14 222	1 966	-

Данные о движении в течение года сумм первоначальной стоимости, накопленной амортизации по нематериальным активам (без учета незавершенных капитальных вложений в объекты НМА):

	Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	Итого по организации
Первоначальная стоимость		
31 декабря 2018 г.	-	-
Поступление	-	-
Выбытие	-	-
31 декабря 2019 г.	-	-
Поступление	6 685	6 685
Выбытие	-	-
31 декабря 2020 г.	6 685	6 685
Накопленная амортизация		
31 декабря 2018 г.	-	-
Поступление	-	-
Выбытие	-	-
31 декабря 2019 г.	-	-
Поступление	-	-
Выбытие	(1 057)	(1 057)
31 декабря 2020 г.	(1 057)	(1 057)
Остаточная стоимость		
31 декабря 2018 г.	-	-
31 декабря 2019 г.	-	-
31 декабря 2020 г.	5 628	5 628

По состоянию на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. и на 31 декабря 2018 г. организация не имеет объектов нематериальных активов, которые были получены по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Основные средства включают (строка 1150):

	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Основные средства (без вложений во внеоборотные активы)	27 652	-	-
Вложения во внеоборотные активы	-	-	-
Итого Основные средства	27 652	-	-

Движение основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.) и изменения стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов).

Основные средства (без вложений во внеоборотные активы) и соответствующая накопленная амортизация включают:

Группа основных средств	Транспорт	Машины и оборудование и прочие	Здания (объекты недвижимости)	Земельный участок	Итого по организации
Первоначальная стоимость					
31 декабря 2018 г.	-	-	-	-	-
Поступление	-	-	-	-	-
Выбытие	-	-	-	-	-
31 декабря 2019 г.	-	-	-	-	-
Поступление	12 345	16 479	-	-	28 824
Выбытие	-	-	-	-	-
31 декабря 2020 г.	12 345	16 479	-	-	28 824
Накопленная амортизация					
31 декабря 2018 г.	-	-	-	-	-
Поступление	-	-	-	-	-
Выбытие	-	-	-	-	-
31 декабря 2019 г.	-	-	-	-	-
Поступление	-	-	-	-	-
Выбытие	(281)	(891)	-	-	(1 172)
31 декабря 2020 г.	(281)	(891)	-	-	(1 172)
Остаточная стоимость					
31 декабря 2018 г.	-	-	-	-	-
31 декабря 2019 г.	-	-	-	-	-
31 декабря 2020 г.	12 064	15 588	-	-	27 652

Доходные вложения в материальные ценности включают (строка 1160):

	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Доходные вложения в материальные ценности (без вложений во внеоборотные активы)	299 496	-	-
Вложения во внеоборотные активы	-	-	-
Итого доходные вложения в материальные ценности	299 496	-	-

Данные о движении в течение года сумм первоначальной стоимости, накопленной амортизации по доходным вложениям в материальные ценности:

	Здания, являющиеся объектом недвижимости	Машины и оборудование	Транспорт	Итого по организации
Первоначальная стоимость				
31 декабря 2018 г.	-	-	-	-
Поступление	-	-	-	-
Выбытие	-	-	-	-
31 декабря 2019 г.	-	-	-	-
Поступление	-	472 157	-	472 157
Выбытие	-	(81 327)	-	(81 327)
31 декабря 2020 г.	-	390 830	-	390 830
Накопленная амортизация				
31 декабря 2018 г.	-	-	-	-
Поступление	-	-	-	-

	Здания, являющиеся объектом недвижимости	Машины и оборудование	Транспорт	Итого по организации
Выбытие	-	-	-	-
31 декабря 2019 г.	-	-	-	-
Поступление	-	(107 273)	-	(107 273)
Выбытие	-	15 939	-	15 939
31 декабря 2020 г.	-	(91 334)	-	(91 334)
Остаточная стоимость				
31 декабря 2018 г.	-	-	-	-
31 декабря 2019 г.	-	-	-	-
31 декабря 2020 г.	-	299 496	-	299 496

По состоянию на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. и на 31 декабря 2018 г. организация не имеет объектов основных средств и доходных вложений в материальные ценности, которые были получены по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

По состоянию на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. и на 31 декабря 2018 г. организация не имеет финансовых вложений в доли уставных капиталов дочерних компаний

Все краткосрочные займы в 2020г. выдавались в рублях РФ

Движение по займам выданным, представлено в таблице ниже:

Займы выданные (тело) до вычета резерва на возможные потери	2020 г.		2019 г.		2018 г.	
	Кратко- срочные	Долго- срочные	Кратко- срочные	Долго- срочные	Кратко- срочные	Долго- срочные
Остаток на начало года	-	-	-	-	-	-
Выдача новых займов	277 000	-	-	-	-	-
Погашение займа	(277 000)	-	-	-	-	-
Перевод долгосрочной части займов в краткосрочную	-	-	-	-	-	-
Курсовая разница	-	-	-	-	-	-
Остаток на конец года	-	-	-	-	-	-
<i>Резерв на возможные потери</i>	-	-	-	-	-	-
Итого займы выданные с учетом резерва конец года	-	-	-	-	-	-

Резервы по финансовым вложениям на на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. и на 31 декабря 2018 г. не создавались.

8. ЗАПАСЫ

Информация о виде запасов на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. и на 31 декабря 2018 г. представлена в таблице ниже:

Показатель	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019г.	На 31 декабря 2018г.
Материалы	8 532	8 178	-
Товары на складах	332 707	29 988	-
Товары отгруженные	3 754	-	-
Затраты в незавершенном производстве	13 826	167	-
Итого Запасы (стр.1210)	358 819	38 333	-

9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена ниже.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 гг. имела следующую структуру:

Дебиторская задолженность	На 31 декабря 2020 г.	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2019 г.	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2018 г.
Авансы выданные	94 633	244 418	(155 540)	5 755	12 207	(6 452)	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 253 703	18 808 061	(17 623 713)	1 069 355	3 945 411	(2 876 056)	-
Расчеты по налогам и сборам	27	82 289	(82 262)	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	73	173 646	(173 573)	-	25	(25)	-
Расчеты с подотчетными лицами	212	1 788	(1 576)	-	-	-	-
Расчеты с прочими дебиторами	11 476	140 244	(132 898)	4 130	10 023	(5 893)	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	17	631 597	(631 580)	-	82	(82)	-
Проценты по займам выданным	-	12 674	(12 674)	-	-	-	-
Резерв по сомнительным долгам	(6 739)	-	(6 739)	-	-	-	-
Итого	2 353 402	20 094 718	(18 820 555)	1 079 240	3 967 748	(2 888 508)	-

Долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность:

Дебиторская задолженность	31 декабря 2020 г.		31 декабря 2019 г.		31 декабря 2018 г.	
	Кратко-срочная	Долго-срочная	Кратко-срочная	Долго-срочная	Кратко-срочная	Долго-срочная
Авансы выданные	94 633	-	5 755	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 253 703	-	1 069 355	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	27	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	73	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	212	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими дебиторами	11 476	-	4 130	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	17	-	-	-	-	-
Проценты по займам выданным	-	-	-	-	-	-
Резерв по сомнительным долгам	(6 739)	-	-	-	-	-
Итого	2 353 402	-	1 079 240	-	-	-

Дебиторская задолженность по расчетам с поставщиками в сумме 1 308 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2020 г. была выражена в иностранной валюте в размере 17 тыс. долларов США и 1 тыс. ЕВРО.

Дебиторская задолженность по расчетам с поставщиками в сумме 3 249 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2019 г. была выражена в иностранной валюте в размере 51 тыс. долларов США.

Движение по процентам, начисленным по займам выданным, представлено в таблице:

Движение по процентам	2020 год		2019 год		2018 год	
	Кратко-срочные	Долго-срочные	Кратко-срочные	Долго-срочные	Кратко-срочные	Долго-срочные
Остаток на начало года	-	-	-	-	-	-
Начисление процентных доходов	12 674	-	-	-	-	-
Перевод краткосрочной части процентов в долгосрочную	-	-	-	-	-	-
Погашение процентов	(12 674)	-	-	-	-	-
Курсовая разница	-	-	-	-	-	-
Остаток на конец года	-	-	-	-	-	-

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря отчетных периодов составила:

Наименование показателя	31 декабря 2020 г.		31 декабря 2019 г.		31 декабря 2018 г.	
	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость (за вычетом резерва)	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость (за вычетом резерва)	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость (за вычетом резерва)
Расчеты с покупателями и заказчиками	245 513	238 774	-	-	-	-
Расчеты с прочими дебиторами	-	-	-	-	-	-
Итого	245 513	238 774	-	-	-	-

10. ДВИЖЕНИЕ РЕЗЕРВОВ ПО СОМНИТЕЛЬНОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ

По состоянию на 31 декабря 2019 и 2020 гг. Организация оценивала резервы по сомнительным долгам на основании анализа финансового состояния и инвентаризации задолженности контрагентов.

Наименование показателя	Сумма резерва на 31 декабря 2019 г.	Восстановлено	Создано	Списано за счет резерва	Сумма резерва на 31 декабря 2020 г.
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	6 739	-	6 739
Авансы выданные	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-
Итого резерв по сомнительной задолженности	-	-	6 739	-	6 739

11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и их эквиваленты включают:

Наименование	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Денежные средства в рублях в кассе организации	-	-	-
Денежные средства в рублях на счетах в банках	33 117	57 028	-
Депозиты	131 900	500 800	-
Итого денежные средства и их эквиваленты стр. 1250 Ф № 1	165 017	557 828	-

Денежные средства в течение 2020 г. размещались на депозитных счетах в Банк ВТБ (ПАО) в рублях по следующим ставкам 1-5,4 % совокупный оборот составил 2 061 900 тыс. рублей, доход от размещения на депозитных счетах составил 5 025 тыс. рублей, в валюте – денежные средства на депозитных счетах не размещались.

12. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря 2019, 2020 г.г. прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2020 год		2019 год		2018 год	
	Вне-оборотные	Оборотные	Вне-оборотные	Оборотные	Вне-оборотные	Оборотные
Расходы на программное обеспечение для управленческих целей	30 587	196 407	-	-	-	-
Прочие	65	-	-	-	-	-
Итого	30 652	196 407	-	-	-	-

13. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Уставный капитал (стр. 1310)	10 000	10 000	-
В т.ч. средства, полученные от учредителей, в оплату их долей в уставном капитале общества	10 000	5 870	-
Задолженность по вкладам в уставный капитал	-	4 130	-

В 2020 году распределение прибыли не производилось, дивиденды не объявлялись и не выплачивались
 В 2019 году распределение прибыли не производилось, дивиденды не объявлялись и не выплачивались

14. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. и на 31 декабря 2018 г. включали:

Наименование	31 декабря 2020 г.		31 декабря 2019 г.		31 декабря 2018 г.	
	Кратко-срочные обязательства	Долго-срочные обязательства	Кратко-срочные обязательства	Долго-срочные обязательства	Кратко-срочные обязательства	Долго-срочные обязательства
Кредиты банков	-	-	-	-	-	-
Займы от прочих компаний – связанных сторон	870 000	-	-	-	-	-
Проценты по займам	250	-	-	-	-	-
Итого заемные средства	870 250	-	-	-	-	-

Задолженность по займам от прочих компаний – связанных сторон на 31 декабря 2020 г. отсутствует.

Задолженность по займам от прочих компаний – связанных сторон на 31 декабря 2019 г. отсутствовала.

Займы от прочих компаний – связанных сторон на 31 декабря 2020г. представлены рублевыми займами, полученными от одной компании, являющейся Лицом, в котором прямой акционер (участник) с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке, на суммы 870 000 тыс. руб. (процентная ставка по данным займам составляла 10.5%).

Движение по займам, кредитам и процентам представлено в таблице ниже:

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
Остаток на начало года	-	-
Привлечение займов и кредитов	870 000	-
Начислено процентных расходов в составе прочих расходов	250	-
Погашение займов и кредитов, процентов	-	-
Прочее	-	-
Курсовая разница (+/-)	-	-
Остаток на конец года	870 250	-

Штрафные санкции по состоянию на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. и на 31 декабря 2018 г. не взыскивались.

Балансовая стоимость кредитов и займов выражена в следующих валютах (остаток в тыс. руб. по состоянию на 31 декабря):

Наименование валюты	2020 год	2019 год	2018 год	Текущие ставки процента на 31 декабря 2020 г.
Российские рубли	870 000	-	-	10.5%
Доллары США	-	-	-	-
Евро	-	-	-	-
Итого	-	-	-	-

15. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движение оценочных обязательств за 2020 год представлено в таблице ниже:

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.	Признано	Погашено	На 31 декабря 2020 г.
Резерв по страховым взносам по премированию	-	66 861	-	66 861
Резерв предстоящих расходов по премированию	-	333 241	-	333 241
Резерв предстоящей оплаты отпусков	4	52 045	(10 447)	41 602
Резерв по страховым взносам по предстоящим отпускам	2	13 629	(2 745)	10 886
Итого оценочные обязательства	6	465 776	(13 192)	452 590

Движение оценочных обязательств за 2019 год представлено в таблице ниже:

Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	Признано	Погашено	На 31 декабря 2019 г.
Резерв предстоящей оплаты отпусков	-	8	(4)	4
Резерв по страховым взносам по предстоящим отпускам	-	3	(1)	2
Итого оценочные обязательства	-	11	(5)	6

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Организацией отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2020 г. в сумме 41 602 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 г. в сумме 4 тыс. руб.). Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2020 г. будет использован до конца 2021 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2020 г.

Создан резерв на 31.12.2020 в сумме 333 241 тыс. руб. в отношении планируемых расходов по премированию сотрудников.

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по страховым взносам по предстоящим отпускам работникам по состоянию на 31 декабря 2020 г. в сумме 10 886 тыс. руб.

Создан резерв на 31.12.20 в сумме 66 861 тыс. руб по страховым взносам по премированию сотрудников.

16. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Движение кредиторской задолженности за 2020, 2019, 2018 гг. приведено ниже:

Наименование	31 декабря 2020 г.	Поступило	Выбыло	31 декабря 2019 г.	Поступило	Выбыло	31 декабря 2018 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	980 982	17 780 746	(18 362 431)	1 562 667	3 931 846	(2 369 179)	-
Авансы, полученные от покупателей и заказчиков по основной деятельности	392 911	2 213 638	(1 859 357)	38 630	40 386	(1 756)	-
Расчеты по налогам и сборам	273 420	3 435 625	(3 221 960)	59 755	596 941	(537 186)	-
Расчеты с прочими кредиторами	760	67 275	(66 583)	68	91	(23)	-
Итого	1 648 073	23 497 284	(23 510 331)	1 661 120	4 569 264	(2 908 144)	-

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками в сумме 618 406 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2020 г. выражена в иностранной валюте в размере 4 181 тыс. долларов США. и 3 414 тыс.ЕВРО.

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками в сумме 195 733 тыс руб. по состоянию на 31 декабря 2019 г выражена в иностранной валюте в размере 3 162 тыс. долларов США.

17. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО НАЛОГАМ И СБОРАМ

Краткосрочная задолженность по налогам (входит в состав Кредиторской задолженности, стр. 1520)

Краткосрочная задолженность перед бюджетом по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. и на 31 декабря 2018 г. имела следующую структуру:

Наименование налога (сбора)	2020 год	2019 год	2018 год
Налог на добавленную стоимость	211 271	47 296	-
Налог на прибыль	62 143	12 459	-
Налог на имущество	-	-	-
Транспортный налог	6	-	-
Прочие налоги и сборы	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	-	-
Итого задолженность перед бюджетом	273 420	59 755	-

Долгосрочная задолженность по налогам

Долгосрочной задолженности по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря 2020г., на 31 декабря 2019 г. и на 31 декабря 2018 г. Организация не имеет.

18. ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

Доходы будущих периодов по состоянию на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. и на 31 декабря 2018 г. отсутствовали.

19. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Прочие обязательства на 31 декабря 2019г. отсутствуют.

Прочие обязательства на 31 декабря 2020г. представлены суммой НДС при исполнении обязанностей налогового агента.

20. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОРГАНИЗАЦИИ

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

2020 год

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
выручка от оказания услуг	2 450 810	(1 597 689)	853 121
Реализация товаров	13 308 732	(12 289 467)	1 019 265
Итого за 2020 год	15 759 542	(13 887 156)	1 872 386

2019 год

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
выручка от оказания услуг	151 333	(138 064)	13 269
Реализация товаров	3 211 672	(2 921 715)	289 956
Итого за 2019 год	3 363 004	(3 059 779)	303 225

Ниже представлена информация о себестоимости в разрезе элементов затрат (п. 22 ПБУ 10/99):

Наименование	2020 год	2019 год
Амортизационные отчисления	108 335	-
Затраты на оплату труда	108 903	-
Отчисления на социальные нужды	32 549	-
Материальные затраты (Сырье и материалы)	96 038	-
Услуги/работы сторонних организаций	1 261 622	138 231
Прочие затраты	3 901	-
Фактическая себестоимость проданных товаров	12 289 467	2 921 715
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др.	(13 659)	(167)
Итого затрат	13 887 156	3 059 779

В течение 2020 и 2019 годов Организация не осуществляла реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Наименование	2020 год	2019 год
Автотранспортные услуги	344	-
Амортизационные отчисления	1 168	-
Аренда офиса	28 560	49
Добровольное медицинское страхование	4 458	-
Затраты на оплату труда	897 317	87
Информационные услуги	17 300	1 674
Командировочные и представительские расходы	7 869	-
Материальные расходы (бензин, запчасти, инвентарь)	9 893	-
Отчисления на социальные нужды	218 698	27
Прочие затраты	14 586	306
Страхование имущества	84	-
Услуги связи	711	-
Итого управленческие расходы	1 200 988	2 143

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Наименование	2020 год	2019 год
Аренда помещения	9 396	
Страхование грузов	595	90
Расходы по участию в торгах	66	-
Прочие затраты	37 990	242 136
Доставка товара	2 558	548
Итого управленческие расходы	50 605	242 774

Расходы организации, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в отчетном году на счет прибылей и убытков, являются расходами будущих периодов.

21. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2020 и 2019 годов были произведены следующие доходы и расходы:

Прочие доходы	Доходы за 2020 год	Доходы за 2019 год
Поступления от продажи оборотных и внеоборотных активов	1 451	0
Курсвые разницы	284 301	19 672
Доходы по процентам полученным	17 771	626
Доходы от реализации уступаемых прав	215	0
Прочие	30 956	0
Итого прочие доходы	334 694	20 298

Прочие расходы	Расходы за 2020 год	Расходы за 2019 год
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции	120	1 401
Курсовые разницы	371 288	6 994
Налоги и сборы, принимаемые в НУ	-	-
Прочие	88 505	159
Расходы по процентам	2 096	1 668
Расходы по реализации уступаемых прав	51	0
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	363	49
Резерв по сомнительным долгам	6 739	0
Итого прочие расходы	469 162	10 271

22. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Наименование показателя	Сумма, тыс. рублей за 2020 год	Сумма, тыс. рублей за 2019 год
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	486 325	68 335
Налоговые санкции	0	0
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету после корректировки	486 325	68 335
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	97 265	13 667
Постоянные разницы, в том числе относящиеся к отчетному периоду	(127 861)	0
Постоянный налоговый доход	(25 572)	
<i>Налог на прибыль</i>	71 693	13 667
Вычитаемые временные разницы	0	0
Налогооблагаемые временные разницы	(9 114)	0
Временные разницы отчетного периода, нетто, в том числе относящиеся к	(1 823)	0
<i>Оценочные обязательства и резервы</i>	0	0
<i>- разнице по учету основных средств</i>	(1 823)	0
<i>- налоговым убыткам к переносу по общей налоговой базе</i>	-	-
<i>- прочие временные разницы</i>	0	0
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет отчетного периода	349 351	68 335
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Текущий налог на прибыль	69 870	13 667

23. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Организация производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

- участники Организации;
- основной управленческий персонал;
- контролируемые и дочерние хозяйственные общества;
- компании, на которые Организация оказывает существенное влияние;
- компании, контролируемые участником Организации.

№ п/п	Связанная сторона	Характер операций, связанная сторона, как участник договора.	Сумма операций за отчетный период, тыс. руб. (с НДС)		Сумма задолженности на 31.12.2020, тыс. руб.		Сумма резерва по сомнительным долгам на 31.12.2020
			Дебет	Кредит	Дебиторская	Кредиторская	
1	Участник ООО «Т1» ИНН 7720484492	Разработка брифа по айдентике и концепции базовых элементов айдентики. Заказчик	4 052	-	4 052	-	-
2	Субъект, который контролируется тем же лицом (непосредственно или через третьи организации) АО "ТЕХНОСЕРВЪ А/С" ИНН 7713316514	Договор оказания услуг (Виртуальный ЦОД) Заказчик	41 036	41 035	-	-	-
		Поставка оборудования, ПО Покупатель	51 336	401 773	-	-	-
		Предоставление неисключительных прав использования ПО Лицензиат	-	12 002	-	-	-
		Оказание услуг по эксплуатации Комплекса инструментальных средств, обеспечивающих формирование федеральной адресной инвестиционной программы Заказчик	656	-	656	-	-
		Аренда нежилого помещения Арендатор	162	149	-	-	-
		Оказание услуг Заказчик	1 070	1 070	-	-	-
		Аренда вычислительной инфраструктуры и выполнение работ по настройке инфраструктуры Заказчик	272 183	293 537	22 682	-	-
		Аренда нежилого помещения Арендатор	22	19	-	-	-
		проведение пуско-наладочных работ Исполнитель	73	27	-	-	-
		Краткосрочный займ Займодавец	-	870 250	-	870 250	-
3	Субъект, который контролируется тем же лицом (непосредственно или через третьи организации) ООО "ТІКЛАУД" ИНН 7720479358	Договор купли-продажи вычислительной и оргтехники Покупатель	82 790	-	82 790	-	-
		Соглашение о перемене лиц в обязательствах от 25.12.2020 Принимающая сторона	15	-	15	-	-

№ п/п	Связанная сторона	Характер операций, связанная сторона, как участник договора.	Сумма операций за отчетный период, тыс. руб. (с НДС)		Сумма задолженности на 31.12.2020, тыс. руб.		Сумма резерва по сомнительным долгам на 31.12.2020
			Дебет	Кредит	Дебиторская	Кредиторская	
4	Субъект, который контролируется тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), ООО «ТЕХНОТРАНССЕРВ» ИНН 7722204060	Аренда нежилого помещения Арендодатель	11 275	11 275	-	-	-
5	Субъект, который контролируется тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), ООО "ТС-ФИНТЕХ" ИНН 9731059373	Технологические услуги Клиент	137	-	137	-	-
6	Субъект, который контролируется тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), ООО "СЕРВИОНИКА" ИНН 7727790940	Техническая поддержка и обслуживание оорудования Исполнитель	-	14	-	14	-
		Техническая поддержка Заказчик	133 298	133 298	-	-	-
		услуги по поиску и подбору кандидатов Исполнитель	360	509	-	149	-
7	Субъект, который контролируется тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), ООО "ТЕХНОСЕРВ АС" ИНН 7722286471	Оказание услуг Принципиал	117	-	117	-	-
		Аренда оборудования Поставщик	21 173	21 173	-	-	-
		Техническая поддержка Заказчик	29 427	31 719	3 044	5 336	-
		Оказание услуг Исполнитель	935	935	-	-	-
		Аренда оборудования Арендодатель	82	82	-	-	-
		Поставка оборудования, ПО Покупатель	6 623 421	5 577 899	1 045 557	7	-
		Услуги присоединения сети передачи данны Оператор	801	1 196	-	395	-
		Агентские услуги Агент	336 152	45 588	-	-	-
		Поставка оборудования, ПО Продавец	516 718	516 718	-	-	-
		Информационно-консультационные услуги Исполнитель	14 135	15 644	-	1 509	-
		Работы в сфере информационных технологий САП Исполнитель	-	3 711	-	3 711	-

№ п/п	Связанная сторона	Характер операций, связанная сторона, как участник договора.	Сумма операций за отчетный период, тыс. руб. (с НДС)		Сумма задолженности на 31.12.2020, тыс. руб.		Сумма резерва по сомнительным долгам на 31.12.2020
			Дебет	Кредит	Дебиторская	Кредиторская	
		Аренда оборудования Арендатор	4 169	2 779	1 390	-	-
		Монтажные, пусконаладочные работы Заказчик	3 861	1 547	2 314	-	-
		отчуждение исключительного права Поставщик	6 258	6 258	-	-	-
		Соглашение о перемене лиц в обязательствах от 10.11.2020 Передающая сторона	200	200	-	-	-
8	Субъект, который контролируется тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), ООО "ТЕХНОСЕРВ МЕНЕДЖМЕНТ" ИНН 7722536788	Информационно-консультационные услуги Исполнитель	48 096	48 096	-	-	-
		Поставка оборудования Продавец	9 203	9 203	-	-	-
		Работы по доработке системы ServiceNow Исполнитель	1 736	1 736	-	-	-
		Аренда транспортных средств Арендодатель	979	979	-	-	-
		Аренда вычислительной и оргтехники Арендодатель	956	2 863	-	1 907	-
		Техническая и сервисная поддержка Исполнитель	13 788	12 297	-	-	-
		Услуги в области информационной безопасности Исполнитель	268	268	-	-	-
		Выполнение монтажных, демонтажных и пуско-наладочных работ Исполнитель	3 604	3 604	-	-	-
		Продажа автомобиля Продавец	14 649	14 649	-	-	-
		Краткосрочный займ Заемщик	289 674	289 674	-	-	-
9	Субъект, который контролируется тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), ООО "ТРЭЙД ИНВЕСТ ТЕХНОЛОДЖИЗ" ИНН 7724947663	Оказание услуг на базе облачной платформы Оператор	7 900	9 114	-	1 214	-

№ п/п	Связанная сторона	Характер операций, связанная сторона, как участник договора.	Сумма операций за отчетный период, тыс. руб. (с НДС)		Сумма задолженности на 31.12.2020, тыс. руб.		Сумма резерва по сомнительным долгам на 31.12.2020
			Дебет	Кредит	Дебиторская	Кредиторская	
10	Субъект, который контролируется тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), ООО "ТСК ТЕХНОЛОДЖИ" ИНН 9718130309	Техническая поддержка Заказчик	329 905	19 000	310 905	-	-
		Поставка и передача прав на использование ПО Лицензиар	172	172	-	-	-
11	Субъект, который контролируется тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), ООО "ТСК" ИНН 9718107268	Поставка и передача прав на использование ПО Лицензиар	799	799	-	-	-
		Консультационно-информационные услуги по программным продуктам «1С» Исполнитель	5 353	12 837	-	7 484	-
		Выполнение работ по доработке и тестированию информационных систем Заказчик	3 214	-	3 214	-	(2 939)
		Оказание услуг на базе облачной платформы Клиент	5 881	2 263	3 618	-	(2 310)
		Оказание технологических услуг Клиент	1 117	-	1 117	-	(838)
12	Банк ВТБ (ПАО) ИНН 7702070139	Договор поставки/передачи прав на использование ПО и сервис Заказчик	9 464 053	10 069 474	322 861	416 581	(353)
		Расчетно-кассовое обслуживание	38	38	-	-	-
13	ООО "РЕКСОФТ.РУ" ИНН 7802144867	Выполнение работ Заказчик	8 960	8 960	-	-	-
14	Бенефициар Манкос Юлия Юрьевна Москва, ул. Кунцевская, д. 8, корп. 1, кв. 377 Паспорт 45 09 958383	Операции отсутствовали					

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Организацией и его связанными сторонами (тыс. руб.), за 2020 г.

Дебиторская задолженность связанных сторон перед Обществом, по которой срок исковой давности истек, в периодах, представленных в бухгалтерской отчетности, отсутствует.

В течение 2020, 2019 годов Организация выплатила следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	Единоличный исполнительный Орган Генеральный директор, ИТОГО тыс. руб.	Оплата труда, тыс. руб. в год	НДФЛ, тыс. руб. в год	Страховые взносы, тыс. руб. в год	% от общего ФОТ	Резерв по отпускам, тыс. руб. в год	Резерв по страх. взносам, тыс. руб. в год	Резерв по премии, тыс. руб. в год	Резерв по страх. взносам на премию, тыс. руб. в год
2020	191	125	16	38	0,01%	9	3	0	0
2019	46	32	4	10	39,08%	0	0	0	0
2018	0	0	0	0	0,00%	0	0	0	0

24. СОПОСТАВИМЫЕ ДАННЫЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ПРОШЛЫХ ОТЧЕННЫХ ПЕРИОДОВ.

При формировании показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 г. Организацией в соответствии с требованиями ПБУ 22/2010 были скорректированы сравнительные показатели бухгалтерского баланса (на 31.12.2019)

Бухгалтерский баланс

Наименование показателя	код	2019		
		Старый показатель	Новый показатель	Изменение
Нематериальные активы	1110	0	1 966	1 966
Прочие внеоборотные активы	1190	1 966	0	(1 966)
Итого по разделу I	1100	1 966	1 966	0

25. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Организации

Условия ведения деятельности Организации

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

В 2020 году негативное влияние на российскую экономику продолжают оказывать низкие цены на сырую нефть и значительная девальвация российского рубля, а также санкции, введенные против России некоторыми странами. Процентные ставки в рублях снижаются, в результате поддержания Банком России ключевой ставки, которая на 31 декабря 2020 г. составила 4,25%. Совокупность указанных факторов привела к снижению доступности капитала, увеличению стоимости капитала, повышению инфляции и неопределенности относительно экономического роста, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Влияние пандемии коронавируса COVID-19

Меры, принятые правительством РФ и Роспотребнадзором РФ для сдерживания вируса, повлияли на экономическую деятельность в целом по стране.

Мы, в свою очередь, предприняли ряд мер по мониторингу и смягчению последствий COVID-19, таких как безопасность и здоровье наших сотрудников (обеспечили социальное дистанцирование, дезинфекцию офиса, применение СИЗ на рабочих местах, а также организацию работы сотрудников в удаленном режиме из дома).

Мы и дальше продолжим следить за политикой Правительства РФ в вопросах сдерживания пандемии коронавируса, рекомендациями Роспотребнадзора РФ и сделаем все возможное, чтобы продолжать нашу деятельность наилучшим и самым безопасным способом без ущерба для здоровья наших сотрудников.

Налоговые обязательства

Деятельность Организации осуществляется в Российской Федерации. Действующее российское налоговое, валютное и таможенное законодательство характеризуется существенной долей неопределенности, допускает возможность различного толкования, выборочное и непоследовательное применение, и подвержено частым изменениям, происходящим практически без заблаговременного уведомления, с возможностью их ретроспективного применения. Интерпретация руководством Организации российского законодательства применительно к операциям и деятельности Организации может быть оспорена соответствующими государственными органами.

Интерпретация указанных положений российского налогового законодательства в совокупности с последними тенденциями, наблюдаемыми в правоприменительной практике, указывает на то, что налоговые органы и суды могут занимать более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых обязательств Организации. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, соответствующими органами могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году, когда было принято решение о проведении налоговой проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2020 г. соответствующие положения законодательства были интерпретированы им корректно, и позиция Организации в отношении налоговых вопросов должна быть поддержана налоговыми органами и судами.

Существующие и потенциальные иски против Организации

Судебных дел, в которых ООО «ТС Интеграция» фигурирует как истец/ответчик, по состоянию на 31.12.2020 года, судебных актов по которым не вынесены, либо не вступили в законную силу и/или обжалуются – общество не имеет. Имущества, находящегося под арестом и/или иным обременением, общество не имеет.

Обеспечения (гарантии, поручительства) выданные

По состоянию на 31 декабря 2019 г. Организация не имеет выданных гарантий и поручительств. Организация выдала следующие гарантии (поручительства), сроки исполнения, по которым не наступили по состоянию на 31 декабря 2020г.:

Наименование банка-кредитора	Заемщик	Поручитель	№ договора поручительства	Лимит в валюте договора	Тек.задолж. в валюте договора	Тек.задолж. в рублях	Продукт
Банк ВТБ (ПАО)	АО «ТЕХНОСЕРВЪ А/С»	ООО «ТС Интеграция»	П7-ГСГ18/RNBR/0755	1 400 000 000,00	210 615 955,72 Р	210 615 955,72 Р	гарантия
					\$100 468,44	16 729 817,15 Р	гарантия
Банк ВТБ (ПАО)	ООО «ТехноСерв АС»	ООО «ТС Интеграция»	П7-ГСГ18/RNBR/0754	1 400 000 000,00	\$226 459,00	7 422 176,33 Р	гарантия
Банк ВТБ (ПАО)	ООО «Рексофт.РУ»	ООО «ТС Интеграция»	ДП8-ГСГ20/RNBR/1090	600 000 000,00	98 994 657,24 Р	98 994 657,24 Р	гарантия
Банк ВТБ (ПАО)	ООО «Техносерв Консалтинг»	ООО «ТС Интеграция»	ДП7-ГСГ20/RNBR/1179	300 000 000,00	33 508 800,00 Р	33 508 800,00 Р	гарантия

Обеспечения (гарантии, поручительства) полученные

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Организация не имеет обеспечения в форме поручительств третьих лиц и гарантий по дебиторской задолженности

Информация по прекращаемой деятельности

В отчетных периодах, представленных в бухгалтерской отчетности, Общество не осуществляло прекращения какой-либо части своей деятельности.

26. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2020 Г.

О фактах хозяйственной деятельности, которые оказали бы или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год - информация отсутствует.

Генеральный директор

25 марта 2021 г.



Казанцев М.С.