

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«НКТ СОФТВЭР»**

**Пояснения в составе
бухгалтерской отчетности за год,
закончившийся 31 декабря 2020 г.**

Раздел 1. Основные сведения

1.1 Общая информация об Обществе

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «НКТ Софтвэр»

Сокращенное наименование Общества: ООО «НКТ Софтвэр»

Юридический адрес Общества: 125315, Москва г, Ленинградский пр-кт, дом 72, корпус 2, этаж 2, помещение IV, комната 45А

Почтовый адрес Общества: 125315, Москва г, Ленинградский пр-кт, дом 72, корпус 2, этаж 2, помещение IV, комната 45А

ИНН: 7743676000 **КПП:** 774301001

ОГРН: 1087746118162

Дата государственной регистрации Общества: 28.01.2008

Основные виды деятельности Общества:

- 47.41 Торговля розничная компьютерами, периферийными устройствами к ним и программным обеспечением в специализированных магазинах
- 62.0 Разработка компьютерного программного обеспечения, консультационные услуги в данной области и другие сопутствующие услуги
- 62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2020 году – 89 чел.;
- в 2019 году – 68 чел.;
- в 2018 году – 56 чел.

Органы управления Общества:

Общее Собрание участников Общества;

Единоличный исполнительный орган:

На основании Договора о передаче Управляющему (Управляющей организации) полномочий исполнительного органа б/н от 26.10.2012, полномочия исполнительного органа переданы ООО «Торговый дом НКТ».

Президент ООО «ТД НКТ» - Управляющей организации ООО «НКТ Софтвэр»:

Кремнев Антон Юрьевич

Главный бухгалтер Общества:

Завертяев Иван Сергеевич

Сведения о составе Совета директоров:

Уставом Общества Совет директоров не предусмотрен.

Аудитор Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза» (ООО «ФинЭкспертиза») 127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, дом 16, строение 1, этаж 6, помещение I, комната 29

1.2 Структура складочного капитала и основные участники Общества.

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 500 тыс. руб. Основными участниками Общества являются по состоянию на:

Наименование общества	31.12.2020		31.12.2019		31.12.2018	
	Сумма вклада, тыс. руб.	Доля участия (%) в УК НКТ Софтвэр	Сумма вклада	Доля участия (%) в УК НКТ Софтвэр	Сумма вклада	Доля участия (%) в УК НКТ Софтвэр
FEIDOSSA INVESTMENTS LIMITED	495	99	495	99	495	99
ООО «ОИЛКАРД»	5	1	5	1	5	1
Итого	500	100	500	100	500	100

1.3 Сведения о дочерних и зависимых обществах

ООО «НКТ Софтвэр» имеет следующие дочерние и зависимые общества:

По состоянию на:

№ п/п	Наименование общества	31.12.2020		31.12.2019		31.12.2018	
		Балансовая стоимость инвестиций, тыс. руб.	Доля владения НКТ Софтвэр в уставном капитале (%)	Балансовая стоимость инвестиций, тыс. руб.	Доля владения НКТ Софтвэр в уставном капитале (%)	Балансовая стоимость инвестиций, тыс. руб.	Доля владения НКТ Софтвэр в уставном капитале (%)
1	ООО «Смарт-карты и системы»	4	99	4	99	4	99
	Итого	4		4		4	

Раздел 2. Основа представления информации в отчетности и основные положения учетной политики

2.1 Основа представления информации в отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее – бухгалтерская отчетность) сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, а также Учетной политикой Общества на 2020 год.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.2 Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Активы и обязательства отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату:

на 31.12.2020 г. за 1 долл. США - 73,8757, за 1 евро - 90,6824.

на 31.12.2019 г. за 1 долл. США - 61,9057, за 1 евро - 69,3406.

на 31.12.2018 г. за 1 долл. США - 69,4706, за 1 евро - 79,4605.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубль (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

2.3 Нематериальные активы

Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект.

Инвентарным объектом НМА признается:

Совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации, предназначенных для выполнения определенных самостоятельных функций;

Переоценка групп однородных НМА не осуществляется.

НМА не проверяются на обесценение.

- Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией.

Сроки полезного использования и способы начисления амортизации нематериальных активов:

ПО FleetCor Service Bus	60	Линейный
ПО №2000610023 Программный комплекс "Petrol +	120	Линейный
ПО №2000610078 ПОС терминала и карт-ридера Petrol+	120	Линейный
ПО №2003610460 Программный комплекс "Petrol +Верс2	120	Линейный
ПО №2004612610 Petrol Plus Applet" - встроенное пр	120	Линейный
ПО №2009616205 Программное обеспечение "H2H	120	Линейный
ПО №2009616206 Петрол Плюс Модуль Интеллектуальная	120	Линейный
ПО №2009616207 для терминала самообслуживания	120	Линейный
ПО №2009616333 Петрол Плюс ПО для карт типа Native	120	Линейный

ПО №2009616334 Петрол Плюс Модуль Бонусная схема	120	Линейный
ПО №2009616335 Петрол Плюс ПО апплета для Java-карт	120	Линейный
ПО №2009616336 Петрол Плюс Модуль Авторизационный	120	Линейный
ПО №2009616338 Петрол Плюс Модуль Талоны	120	Линейный
ПО №2010617389 Петрол Плюс Модуль Подарочная карта	120	Линейный
ПО №2010617414 Петрол Плюс Формат карты типа PayF	120	Линейный
ПО №2010617415 Петрол Плюс Формат карты типа SLE44	120	Линейный
ПО №990937 Коммуникационный сервер	120	Линейный
ПО Petrol Pay II	60	Линейный
ПО Личный кабинет 2.0	60	Линейный
ПО модуль "Операционный центр. API"	60	Линейный
ПО Мой ППР	60	Линейный
ПО терминала системы PetrolPlus для обл. карт форм. WAY 4	120	Линейный
Товарный знак №209666 "Petrol Plus"	120	Линейный
Товарный знак №293481 "PETROL PLUS"	120	Линейный

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

2.4 Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

НИОКТР подлежат списанию на расходы по обычным видам деятельности с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов от выполнения указанных работ в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), либо для управленческих нужд Общества.

Списание расходов по каждой выполненной НИОКТР производится линейным способом.

Срок списания расходов по НИОКТР определяется структурным подразделением, иницирующим данные расходы, исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКТР, в течение которого Общество может получать экономические выгоды (доход). Установленный срок не может превышать 5 лет.

В течение отчетного года списание расходов по НИОКТР на расходы по обычным видам деятельности осуществляется равномерно в размере 1/12 годовой суммы независимо от применяемого способа списания расходов.

Если НИОКТР не дали положительных результатов, в целях налогового учета признание таких затрат осуществляется в течение 12 месяцев равномерно, а в целях бухгалтерского учета относится к прочим расходам отчетного периода единовременно.

В 2020ЯЯ году у компании ООО «НКТ Софтвэр» не было фактов НИОКТР не давших положительного результата.

2.5 Основные средства

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 000 руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2013г., учитываются в составе материально-производственных запасов.

Первоначальной стоимостью ОС, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается: стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией.

Переоценка объектов ОС не осуществляется.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права по которым не зарегистрированы в установленном законодательстве порядке, учитываются обособленно в составе основных средств.

Объект признается инвестиционным активом, если предполагаемый срок с момента несения затрат на его приобретение (сооружение) на счете 08 до момента ввода в эксплуатацию превышает 12 месяцев и при этом все затраты по подготовке таких объектов имущества к использованию являются существенными.

Амортизация основных средств, производится: по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1(в ред. от 07.07.2016).

2.6 Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов незавершенного строительства обособленно.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются в статьях «Нематериальные активы», «Основные средства», «Доходные вложения в материальные ценности», в зависимости от того, в качестве каких активов эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

2.7 Финансовые вложения

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений признается:

- для вкладов в уставный (складочный) капитал других организаций (за исключением акций акционерных обществ) – вклад в уставном (складочном) капитале каждой организации,
- для акций – группа однородных акций, под которой понимается совокупность акций одного эмитента, представляющих одинаковый объем прав и возлагающих одинаковый объем обязанностей,
- для векселей – каждый вексель,
- по займам (денежным и вещевым) – заем, предоставленный по одному договору (одной сделке),
- по мультивалютным займам - заем, предоставленный каждым траншем по договору займа,

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены по первоначальной стоимости.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам не составляется расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

При наличии устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, путем сравнения учетной стоимости финансовых вложений с расчетной стоимостью, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость оцениваются при выбытии:

по акциям - по средней первоначальной стоимости,

по иным финансовым вложениям - по первоначальной стоимости каждой единицы.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, относится на финансовые результаты.

2.8 Материально-производственные запасы

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Исчисление средних оценок фактической себестоимости материалов при списании (отпуске) осуществляется путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка), при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Для учета ТЗР используется счет 10 «Материалы».

Готовая продукция учитывается по фактическим затратам, связанным с ее изготовлением (по фактической производственной себестоимости). При этом остатки готовой продукции на складе (иных местах хранения) на конец (начало) отчетного периода оцениваются в аналитическом и синтетическом бухгалтерском учете по фактической производственной себестоимости.

2.9 Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам:

- платежи за полученное Обществом право пользования результатами интеллектуальной деятельности или средствами индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа;
- платежи, связанные с получением лицензии на «конкурентные» права, отвечающие понятию «контроля» и ограничивающие права иных лиц на осуществление деятельности в рамках лицензии (лицензии на добычу, освоение природных ресурсов и т.д.);
- другие объекты расходов будущих периодов.

Расходы будущих периодов списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

2.10 Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Денежные эквиваленты – краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (деPOSITные вклады до востребования, депозитные вклады, размещенные на срок не более 3-х месяцев, векселя следующих организаций - условием платежа «по предъявлении» или со сроком погашения не позднее 3-х месяцев с момента приобретения).

В ОДДС денежные потоки отражаются за вычетом сумм НДС, подлежащих к уплате в бюджет и вычету (возмещению) из бюджета.

В ОДДС не отражается:

- движение денежных средств между кассой и расчетными счетами;
- платежи денежных средств, связанные с инвестированием их в денежные эквиваленты;
- поступления денежных средств от погашения денежных эквивалентов (за исключением начисленных процентов);
- перевод денежных средств или денежных эквивалентов из одной формы в другую форму (за исключением потерь или выгод от такого перевода);
- валютно-обменные операции (за исключением потерь или выгод от таких операций).

Информация о денежных средствах отражается без учета внутреннего оборота по счетам учета денежных средств.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте РФ.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях по курсу ЦБ РФ, действовавшему на 31 декабря предыдущего года.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях по курсу, действующему на 31 декабря отчетного года.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу иностранной валюты, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа.

Свернуто в отчете о движении денежных средств показываются денежные потоки, которые характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В частности, свернуто отражаются:

- 1) уплата\возврат гарантированного взноса для участия в тендере.

2.11 Кредиты и займы полученные

Расходы, непосредственно связанные с получением и обращением заемных средств, включаются в состав прочих расходов в следующем порядке:

- юридические, консультационные расходы, иные возмещаемые платежи, комиссии за досрочное погашение, комиссии за внесение изменений в договоры – единовременно,

- комиссии, выставляемые (начисляемые) Обществу с определенной регулярностью (ежемесячно, ежеквартально, ежегодно) - по предъявлению (начислению),
- другие дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением и обращением заемных средств, - равномерно в течение срока действия договора.

2.12 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество формирует в бухгалтерском учете оценочные обязательства по неиспользованным отпускам.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете организации в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату. В Компании для расчёта используется процент отчислений ($28/365=8\%$) в течение 11 месяцев года с доведением в декабре до фактического размера резерва, исходя из расчёта: среднемесячный заработок * количество оставшихся дней отпуска.

Информация об условных активах и обязательствах раскрывается в бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями законодательства.

2.13 Признание расходов

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.14 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность в бухгалтерской отчетности отражается за минусом резерва сомнительных долгов.

Общество резерв по сомнительным долгам не создает.

Дебиторская задолженность по выданным авансам отражается в бухгалтерской отчетности за минусом суммы НДС, принятой к вычету при перечислении аванса.

2.15 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по полученным авансам отражается в бухгалтерской отчетности за вычетом суммы НДС, начисленной при получении аванса.

2.16 Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в ООО «НКТ Софтвэр» ведется бухгалтерской службой, возглавляемой Главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт 1С: Управление Холдингом, который является универсальной бухгалтерской программой и предназначена для ведения синтетического и аналитического бухгалтерского учета по различным разделам. Аналитический учет ведется по объектам аналитического учета (субконто) в натуральном и стоимостном выражениях.

- программный продукт 1С: Зарплата и управление персоналом 8 предназначена для комплексной автоматизации кадрового учета и расчета заработной платы.

Данные системы предназначены для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете.

2.17 События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

2.18 Изменение учетной политики, отражение последствий изменения учетной политики

Учетной политикой для целей бухгалтерского учета на 2020 год была сохранена преемственность основных положений, которые действовали в предыдущих периодах.

В учетную политику на 2020 г. не было внесено существенных изменений.

Общество не планирует внесение существенных изменений в Учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2021 год, за исключением случаев, связанных с возможным изменением законодательства по бухгалтерскому учету.

Данные за 2018-2019 годы, приведенные в бухгалтерской отчетности за 2020 год, не были скорректированы для отражения последствий изменения учетной политики в связи тем, что их корректировка не оказывает или не способна оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и (или) движение денежных средств.

Раздел 3. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса

3.1 Основные средства

Информация о стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам за 2019 - 2020 гг. представлена в таблице №2.1 табличной части пояснений.

В обществе числятся на забалансовом счете следующие арендованные основные средства:

тыс. руб.				
Арендодатель	Площадь аренды	Кадастровая стоимость арендуемого помещения тыс. руб. на 31.12.2020	Кадастровая стоимость арендуемого помещения тыс. руб. на 31.12.2019	Кадастровая стоимость арендуемого помещения тыс. руб. на 31.12.2018
АО "МАГ"	49,2 кв.м.	2 389	3 238	3 238
ООО "ГИДРОМАШСЕРВИС"	928,8 кв.м.	0	0	61 260
ООО "ППР"	444,1 кв.м.	43 575	43 575	

ИТОГО	45 964	46 813	64 498
--------------	--------	--------	--------

3.2 Нематериальные активы

Информация о стоимости нематериальных активов, суммах накопленной амортизации, а также о движении нематериальных активов за 2019 - 2020 гг. представлена в таблице №1.1 табличной части пояснений.

Затраты по созданию НМА, работы по которым еще не закончены, и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов, отраженные в бухгалтерском балансе в составе строки 1110 «Нематериальные активы», представлены в таблице №1.5 табличной части пояснений.

3.3 Запасы

Информация о наличии и движении запасов за 2019 - 2020 гг. представлена в таблице №4.1 табличной части пояснений.

3.4 Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений представлена в таблице №3.1 табличной части пояснений.

В составе инвестиций в дочерние и зависимые Общества отражены следующие вклады:

Вклады на 31.12.2020 г.

Наименование общества	Сумма вклада тыс. руб.	тыс. руб. Доля владения НКТ Софтвэр в УК %
ООО «Смарт-карты и системы»	4	99
Итого	4	

Вклады на 31.12.2019 г.

Наименование общества	Сумма вклада тыс. руб.	тыс. руб. Доля владения НКТ Софтвэр в УК %
ООО «Смарт-карты и системы»	4	99
Итого	4	

Вклады на 31.12.2018 г.

Наименование общества	Сумма вклада тыс. руб.	тыс. руб. Доля владения НКТ Софтвэр в УК %
ООО «Смарт-карты и системы»	4	99
Итого	4	

3.5 Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Информация о дебиторской задолженности представлена в таблице №5.1 табличной части пояснений.

3.6 Капитал и резервы

Учредительные документы, регламентирующие деятельность Общества: Действующая редакция Устава Общества утверждена протоколом единственного акционера (собранием акционеров, участником и т.д.) Общества от 10 июня 2016 года и зарегистрирована Межрайонной ИФНС России № 46 по г. Москве 20.07.2016 г.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2020 г. оплачен полностью и составляет 500 тыс. руб.

Резервный капитал

В соответствии с законодательством и уставом Общество может создавать резервный фонд в размере не менее 25% от размера Уставного капитала Общества. По состоянию на 31.12.2020 г. решения единоличного исполнительного органа Общества о создании резервного фонда не принималось.

3.7 Кредиторская задолженность

Информация о кредиторской задолженности представлена в таблице №5.3 табличной части пояснений.

3.8 Оценочные обязательства

Информация о наличии оценочных обязательств представлена в таблице №7 табличной части пояснений.

Раздел 4. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах

4.1 Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей), отраженная по строке 2110 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее:

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3
Выручка от продажи товаров, работ, услуг всего:	250 682	163 246

4.2 Себестоимость продаж продукции, товаров, работ, услуг

Себестоимость продаж, отраженная по строке 2120 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее:

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3
Себестоимость продаж товаров, работ, услуг всего:	(181 386)	(53 000)

4.3 Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3
Расходы по обычным видам деятельности всего:	(253 404)	(167 472)
Себестоимость продаж всего (стр.2120):	(181 386)	(53 000)
Коммерческие расходы всего (стр.2210):	-	-
Управленческие расходы всего (стр.2220):	(72 018)	(114 472)

4.4 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2019 – 2020 гг., отраженные по строкам 2340 и 2350 отчета о финансовых результатах соответственно, представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2019 г.	За 2019 г.
1	2	3
Прочие доходы, всего:	107 136	50 296
Прочие расходы, всего:	(105 655)	(49 353)

4.5 Налог на прибыль

Наименование показателя	тыс. руб.	
	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3
Прибыль (убыток) до налогообложения	(2 481)	(4 508)
в том числе облагаемая по ставке:		
20%	(2 481)	(4 508)
другим ставкам		
необлагаемая		
Постоянное налоговое обязательство (актив)	(589)	(1 636)
Расход (доход) по отложенным налогам	412	(95)
в том числе:		
изменение отложенного налогового актива	412	(95)
изменение отложенного налогового обязательства	-	-
Текущий налог на прибыль	504	639

Раздел 5. Прочие пояснения

5.1 События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые могли оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный 2020 год не было.

5.2 Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации (за исключением кредитных организаций и государственных (муниципальных) учреждений) (далее – организации) установлены ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенность ошибки организация определяет самостоятельно, согласно положению учетной политике п.1.7 не менее 5%, а также исходя из характера показателей или конкретных обстоятельств.

В бухгалтерской отчетности за 2020 год исправлены несущественные ошибки прошлых лет ретроспективным методом, возникшие в связи со сбоями и ненадлежащей настройкой учетного программного комплекса, а также по рекомендации привлеченных к проверке аудиторов.

Президент ООО «ТД НКТ» - Управляющей
организации ООО «НКТ Софтвэр»

Кремнёв А. Ю.

Главный бухгалтер

Завертяев И. С.

Наличие и движение нематериальных активов

Таблица №1.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	2 009	(903)	14 142	-	-	(2 601)	-	-	-	16 151	(3 504)
	5110	за 2019г.	2 009	(752)	-	-	-	(151)	-	-	-	2 009	(903)
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2020г.	1 915	(830)	14 142	-	-	(2 591)	-	-	-	16 057	(3 421)
	5111	за 2019г.	1 915	(688)	-	-	-	(142)	-	-	-	1 915	(830)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2020г.	94	(73)	-	-	-	(10)	-	-	-	94	(83)
	5112	за 2019г.	94	(64)	-	-	-	(9)	-	-	-	94	(73)

Таблица №1.5

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	10 558	24 085	-	(14 142)	20 501
	5170	за 2019г.	-	10 558	-	-	10 558
в том числе: Чат-бот Голос	5161	за 2020г.	-	1 703	-	-	1 703
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
Лэндинг	5162	за 2020г.	-	1 791	-	-	1 791
	5172	за 2019г.	-	-	-	-	-
Мобильный Терминал	5163	за 2020г.	-	8 172	-	-	8 172
	5173	за 2019г.	-	-	-	-	-
Каф	5164	за 2020г.	-	2 809	-	-	2 809

Приложение к Пояснительной записке к бухгалтерской отчётности по состоянию на 31 декабря 2020 г.

	5174	за 2019г.	-	-	-	-	-
Модуль.Операционный центр. API	5165	за 2020г.	-	491	-	(491)	-
	5175	за 2019г.	-	-	-	-	-
FleetCor Service Bus	5166	за 2020г.	2 296	542	-	(2 838)	-
	5176	за 2019г.	-	2 296	-	-	2 296
Petrol Pay II	5167	за 2020г.	2 438	1 206	-	(3 644)	-
	5177	за 2019г.	-	2 438	-	-	2 438
Личный кабинет 2.0	5168	за 2020г.	2 422	632	-	(3 054)	-
	5178	за 2019г.	-	2 422	-	-	2 422
Мой ППР	5169	за 2020г.	3 287	828	-	(4 115)	-
	5179	за 2019г.	-	3 287	-	-	3 287
Чат-бот Текст		за 2020г.	115	5 910	-	-	6 025
		за 2019г.	-	116	-	-	116
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	117	-	-	117
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе: Товарный знак "НКТ" №450696	5181	за 2020г.	-	117	-	-	117
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-

Наличие и движение основных средств, включая доходные вложения в материальные ценности

Таблица №2.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	1 977	(1 522)	-	-	-	(274)	-	-	1 977	(1 796)
	5210	за 2019г.	1 977	(1 221)	-	-	-	(301)	-	-	1 977	(1 522)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2020г.	1 788	(1 357)	-	-	-	(254)	-	-	1 788	(1 611)
	5211	за 2019г.	1 788	(1 077)	-	-	-	(280)	-	-	1 788	(1 357)
Здания	5202	за 2020г.	148	(123)	-	-	-	(21)	-	-	148	(144)
	5212	за 2019г.	148	(102)	-	-	-	(21)	-	-	148	(123)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2020г.	41	(41)	-	-	-	-	-	-	41	(41)
	5213	за 2019г.	41	(41)	-	-	-	-	-	-	41	(41)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Приложение к Пояснительной записке к бухгалтерской отчётности по состоянию на 31 декабря 2020 г.

в том числе:	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наличие и движение финансовых вложений

Таблица №3.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрчные - всего	5301	за 2020г.	4	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019г.	4	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
ООО "СМАРТ-КАРТЫ И СИСТЕМЫ"	5302	за 2020г.	4	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	4	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итог	5300	за 2020г.	4	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2019г.	4	-	-	-	-	-	-	-	-

Наличие и движение запасов

Таблица №4.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2020г.	-	-	11 313	(11 313)	-	-	X	-	-
	5420	за 2019г.	-	-	1 554	(1 554)	-	-	X	-	-
в том числе:											
	5401	за 2020г.	-	-	201	(201)	-	-	-	-	-

Приложение к Пояснительной записке к бухгалтерской отчётности по состоянию на 31 декабря 2020 г.

Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	за 2019г.	-	-	1 403	(1 403)	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	11 112	(11 112)	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	151	(151)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наличие и движение дебиторской задолженности

Таблица №5.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Приложение к Пояснительной записке к бухгалтерской отчётности по состоянию на 31 декабря 2020 г.

	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	14 391	-	235 287	-	(222 095)	-	-	-	-	-	27 583	-
	5530	за 2019г.	15 749	-	125 802	-	(127 160)	-	-	-	-	-	14 391	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	9 731	-	188 132	-	(176 180)	-	-	-	-	-	21 683	-
	5531	за 2019г.	8 850	-	97 913	-	(97 032)	-	-	-	-	-	9 731	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	1 168	-	253	-	(229)	-	-	-	-	-	1 192	-
	5532	за 2019г.	3 525	-	835	-	(3 192)	-	-	-	-	-	1 168	-
Прочая	5513	за 2020г.	3 492	-	46 902	-	(45 686)	-	-	-	-	-	4 708	-
	5533	за 2019г.	3 374	-	27 054	-	(26 936)	-	-	-	-	-	3 492	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	14 391	-	235 287	-	(222 095)	-	-	X	X	X	27 583	-
	5520	за 2019г.	15 749	-	125 802	-	(127 160)	-	-	X	X	X	14 391	-

Наличие и движение кредиторской задолженности

Таблица №5.3

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-

Приложение к Пояснительной записке к бухгалтерской отчётности по состоянию на 31 декабря 2020 г.

Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	40 879	396 779	1 240	(351 671)	-	-	-	-	87 227
	5580	за 2019г.	30 095	291 653	1 240	(282 109)	-	-	-	-	40 879
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	4 657	64 868	-	(42 149)	-	-	-	-	27 376
	5581	за 2019г.	1 149	31 929	-	(28 421)	-	-	-	-	4 657
авансы полученные	5562	за 2020г.	10 556	105 640	-	(90 046)	-	-	-	-	26 150
	5582	за 2019г.	3 586	93 440	-	(86 470)	-	-	-	-	10 556
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	3 104	37 676	-	(30 884)	-	-	-	-	9 896
	5583	за 2019г.	4 039	32 945	-	(33 880)	-	-	-	-	3 104
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	22 562	-	1 240	-	-	-	-	-	23 802
	5585	за 2019г.	21 322	-	1 240	-	-	-	-	-	22 562
прочая	5566	за 2020г.	-	188 595	-	(188 592)	-	-	-	-	3
	5586	за 2019г.	-	133 339	-	(133 339)	-	-	-	-	-
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	40 879	396 779	1 240	(351 671)	-	X	X	X	87 227
	5570	за 2019г.	30 095	291 653	1 240	(282 109)	-	X	X	X	40 879

Наличие и движение оценочных обязательств

Таблица №7

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	10 754	18 821	(11 200)	(3 038)	15 337
в том числе:	5701	-	-	-	-	-