

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «КОЛТАЧ СОЛЮШНС» ЗА 2020 ГОД

Содержание

	<i>Стр.</i>
1. Информация об Обществе	2
1.1. Общая информация	2
1.2. Законодательные и нормативные акты	2
2. Существенные элементы учетной политики	2
2.1. Основа составления	2
2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	2
2.3. Нематериальные активы	3
2.4. Основные средства	4
2.5. Аренда	4
2.6. Финансовые вложения	5
2.7. Запасы	5
2.8. Расходы будущих периодов	5
2.9. Оценочные и условные обязательства	5
2.10. Дебиторская задолженность	5
2.11. Классификация денежных потоков	6
2.12. Уставный капитал	6
2.13. Признание доходов	6
2.14. Признание расходов	6
3. Изменения в учетной политике	6
4. Информация о существенных активах и обязательствах	8
4.1. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте	8
4.2. Нематериальные активы	9
4.3. Основные средства	11
4.4. Запасы	13
4.5. Финансовые вложения	13
4.6. Дебиторская задолженность	14
4.7. Денежные средства и денежные эквиваленты	15
4.8. Прочие внеоборотные активы	15
4.9. Уставный капитал	15
4.10. Кредиторская задолженность	16
4.11. Оценочные обязательства	16
4.12. Прочие обязательства	16
4.13. Выручка	17
4.14. Расходы по обычным видам деятельности	17
4.15. Состав прочих доходов и расходов	18
4.16. Право пользования активами и обязательства по аренде	18
5. Связанные стороны	19
6. Информация о рисках	21
7. Непрерывность деятельности	22
8. События после отчетной даты	23

1. Информация об Обществе

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Колтач Солюшнс» (далее «Общество»), занимается разработкой программных продуктов и предоставлением неисключительного права использования программных продуктов.

Общество имеет обособленное подразделение без образования юридического лица.

Общество освобождено от уплаты налога на прибыль и налога на добавленную стоимость в связи с присвоением статуса участника проекта создания и обеспечения функционирования инновационного центра «Сколково» 29 мая 2017 года, основной регистрационный номер: 1121845.

Регистрационный адрес Общества: 143026, г. Москва, Территория Сколково инновационного центра, ул. Нобеля, дом 7, этаж 2, помещение 51, раб. 6.

Почтовый адрес Общества: 123557, г. Москва, ул. Пресненский вал, дом 27, стр. 8.

Среднесписочная численность персонала Общества за 2020 год составила - 168 человек, за 2019 год - 151 человек.

Органы управления Общества.

В соответствии с Уставом Общества управление Обществом осуществляется общим собранием участников Общества, решения по вопросам, относящимся к компетенции общего собрания участников, принимаются единственным участником общества единолично и оформляются письменно.

Единоличный исполнительный орган Общества:

Генеральный директор Общества – Авдеев Алексей Павлович.

1.2. Законодательные и нормативные акты

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

2. Существенные элементы учетной политики

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления

Активы и обязательства оценены в бухгалтерской (финансовой) отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, которые оценены по остаточной стоимости.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по займам отнесены к краткосрочным,

если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.3. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов (далее – НМА) учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.

НМА не проверяются на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности (далее – МСФО). Переоценка НМА не производится.

Объект считается НМА с неопределенным сроком полезного использования, если отсутствуют предсказуемые ограничения периода, на протяжении которого ожидается получение экономических выгод от использования данного актива.

Стоимость НМА погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете бухгалтерского учета. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

Сроки полезного использования НМА по группам:

Группа учета нематериальных активов	Сроки полезного использования, мес.
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	36 - 60
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	60 - 120
Прочие нематериальные активы	21 - 60

Единовременно на расходы текущего периода списываются затраты на модификацию программного продукта в целях обнаружения и корректировки, имеющих в нем скрытых ошибок для предотвращения явного проявления этих ошибок при эксплуатации данного продукта, а также затраты на адаптивное сопровождение программного продукта. Под адаптивным сопровождением (модификацией) программного продукта, понимаются работы, обеспечивающие его работоспособность в измененных или изменяющихся условиях (среде), которое обеспечивает модернизацию, позволяющую вносить изменения в эксплуатационную среду программного средства. Данные изменения должны быть внесены для сохранения работоспособности продукта в изменяемой среде.

Расходы на полную модернизацию (модификацию) программ для ЭВМ или базы данных, приводящие к выделению обновленной программы в отдельный объект, учитываются в составе НМА. Под полной модернизацией (модификацией) программы для ЭВМ или базы данных понимается модернизация (усовершенствование) продукта, уточнение соответствующих программных документов и его перепрограммирование для улучшения рабочих характеристик, сопровождаемости и других атрибутов программного средства, которое в будущем принесет экономические выгоды, подтвержденные финансовой моделью для оценки проекта.

2.4. Основные средства

В составе основных средств отражены компьютерная техника и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Приобретенные объекты с первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Основные средства, полученные в лизинг, учитываются на балансе лизингодателя.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на их приобретение (сооружение).

В бухгалтерской (финансовой) отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств рассчитывается по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

Амортизация начисляется линейным способом. Амортизация не начисляется по полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Сроки полезного использования основных средств по группам:

Группа учета основных средств	Сроки полезного использования, мес.
Машины и оборудование (кроме офисного)	36 - 60
Офисное оборудование	36 - 60
Производственный и хозяйственный инвентарь	21 - 37
Другие виды основных средств	36 - 60

В статье «Основные средства» бухгалтерского баланса также отражены расходы на капитальные вложения в основные средства, в составе которых отражены расходы на приобретение основных средств, расходы на приведение их в состояние, пригодное для использования, а также авансы, выданные на приобретение основных средств.

2.5. Аренда

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается в составе статьи «Основные средства».

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Общество первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды принимается обособленно.

Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи оно учитывает в качестве расхода периода в течение срока действия договора аренды.

2.6. Финансовые вложения

Финансовые вложения (выданные займы) отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности по фактическим затратам на приобретение.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.7. Запасы

Запасы (материалы) оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

При отпуске материально-производственных запасов со склада, их списание производится по методу ФИФО.

2.8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы по лицензионным договорам, страховые платежи, другие), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

2.9. Оценочные и условные обязательства.

В качестве оценочного обязательства Общество создаёт:

Резерв на оплату отпусков;

Резерв на выплату годового вознаграждения.

2.10. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

С этой целью на последнее число каждого месяца Обществом проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом. По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком

возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

2.11. Классификация денежных потоков

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

2.12. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей его участников. Величина уставного капитала соответствует размеру, установленному в уставе Общества.

2.13. Признание доходов

Выручка от оказания услуг признавалась по мере оказания услуг и предъявления расчетных документов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Доходы организации» ПБУ 9/99. Она отражена в отчетности за минусом скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- доходы от начисленных процентов по выданным займам;
- доходы от прочих операций;

2.14. Признание расходов

Себестоимость продаж включает фактические затраты Общества на оказание услуг.

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно в полном размере признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности.

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы на услуги банков;
- резервы по сомнительным долгам;
- расходы от прочих операций.

3. Изменения в учетной политике

В учетную политику Общества в 2020 году внесены следующие изменения:

Общество досрочно применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды". В связи с данным изменением и в соответствии с п. 49, 50 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», Обществом были одновременно признаны право пользования активом и обязательство по аренде по каждому договору аренды на конец года, предшествующего году, начиная с которого применяется ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»:

Статья	Сумма на 31 декабря 2019 года (отчетность 2019 года)	Сумма корректировки	Сумма на 31 декабря 2019 года (отчетность 2020 года)
1150 «Основные средства»	1 269	31 504	32 773
1450 «Прочие обязательства»	-	24 398	24 398
1550 «Прочие обязательства»	-	7 106	7 106

Общество признает активы и оценочные обязательства в отношении обязательств по предстоящей выплате вознаграждений партнерам в рамках заключения договоров с покупателями. Обществом были одновременно признаны прочие внеоборотные активы и обязательства по вознаграждению партнерам на конец предшествующего года.

Статья	Сумма на 31 декабря 2019 года (отчетность 2019 года)	Сумма корректировки	Сумма на 31 декабря 2019 года (отчетность 2020 года)
1190 «Прочие внеоборотные активы»	-	28 675	28 675
1430 «Оценочные обязательства»	-	11 338	11 338
1530 «Оценочные обязательства»	-	17 337	17 337

Затраты на заключение договоров с покупателями – это затраты, понесенные Обществом на заключение договора с покупателем, которые не были бы понесены, если бы договор не был бы заключен.

В связи с отсутствием в федеральных стандартах бухгалтерского учета способов ведения бухгалтерского учета затрат на заключение договоров с покупателями и руководствуясь требованием п.7.1 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), Общество применяет нормы, изложенные в Международном стандарте финансовой отчетности (МСФО) 15 «Выручка по договорам с покупателями» (п. 91-95).

Общество признает в качестве затрат на заключение договоров вознаграждения партнерам и агентам, связанных с привлечением клиентов, и капитализирует такие затраты в качестве внеоборотных активов.

Затраты на заключение договора амортизируются на систематической основе, исходя из среднего срока жизни абонентов 2-3 года, что соответствует срокам оказания услуг покупателям. Обесценение активов в форме затрат на заключение договоров с покупателями в 2020 году отсутствует.

В 2020 году Обществом была изменена классификация затрат на заработную плату сотрудников. В связи с данным изменением были внесены следующие изменения:

Статья	Сумма на 31 декабря 2019 года (отчетность 2019 года)	Сумма корректировки	Сумма на 31 декабря 2019 года (отчетность 2020 года)
2210 «Коммерческие расходы»	(176 799)	55 061	(121 738)
2220 «Управленческие расходы»	(82 174)	(55 061)	(137 235)

Иные сравнительные данные не пересчитывались.

4. Информация о существенных активах и обязательствах

4.1. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности пересчитывается в рубли. Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации. В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату:

Иностранная валюта	Курс ЦБ РФ на 31.12.2020	Курс ЦБ РФ на 31.12.2019	Курс ЦБ РФ на 31.12.2018
Доллары США	73,8757	61,9057	69,4706
Евро	90,6824	69,3406	79,4605

ООО «Колтач Солошнс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

4.2. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Поступило	Выбыло		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Убыток от обесценения	начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
										Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	35 383	(19 932)	3 490			(6 125)				38 873	(26 057)
	5110	за 2019г.	24 737	(13 780)	10 646			(6 151)				35 383	(19 932)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2020г.	34 186	(18 919)	3 439			(6 102)				37 625	(25 021)
	5111	за 2019г.	23 667	(13 056)	10 519			(5 863)				34 186	(18 919)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2020г.	209	(25)	51			(23)				260	(48)
	5112	за 2019г.	82	(10)	127			(14)				209	(25)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5103	за 2020г.	988	(988)								988	(988)
	5113	за 2019г.	988	(714)				(274)				988	(988)

ООО «Колтач Солюшнс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
Всего	5130	11	5	1
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	10	4	1
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5132	1	1	-

Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	спиcано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	18 287	43 303	-	58 151
	5170	за 2019г.	-	28 806	-	18 287
в том числе:						
	Прочие нематериальные активы					
	5161	за 2020г.	18 287	43 303	-	58 151
	5171	за 2019г.	-	28 806	-	18 287
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	90	120	-	159
	5190	за 2019г.	161	56	-	90
в том числе:						
	Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров					
	5181	за 2020г.	90	120	-	159
	5191	за 2019г.	161	56	-	90

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.

4.3. Основные средства

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	39 095	(6 322)	7 849	(2 391)	2 384	(9 342)	-	-	44 553	(13 280)
	5210	за 2019г.	7 291	(4 543)	31 862	(58)	19	(1 798)	-	-	39 095	(6 322)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2020г.	3 164	(2 963)	1 699	(58)	-	(204)	-	-	4 863	(3 167)
	5211	за 2019г.	3 222	(2 626)	-	(58)	19	(356)	-	-	3 164	(2 963)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2020г.	452	(117)	-	-	-	(155)	-	-	452	(272)
	5212	за 2019г.	94	-	358	-	-	(117)	-	-	452	(117)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2020г.	3 975	(3 242)	-	-	-	(733)	-	-	3 975	(3 975)
	5213	за 2019г.	3 975	(1 917)	-	-	-	(1 325)	-	-	3 975	(3 242)
Арендные права	5204	за 2020г.	31 504	-	6 150	(2 391)	2 384	(8 250)	-	-	35 263	(5 866)
	5214	за 2019г.	-	-	31 504	-	-	-	-	-	31 504	-

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	Списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	7 849	-	(7 849)	-
	5250	за 2019г.	-	31 862	-	(31 862)	-
в том числе: Офисное оборудование	5241	за 2020г.	-	1 699	-	(1 699)	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5242	за 2020г.	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5252	за 2019г.	-	358	-	(358)	-
	5243	за 2020г.	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5253	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5244	за 2020г.	-	6 150	-	(6 150)	-
Арендные права	5254	за 2019г.	-	31 504	-	(31 504)	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

4.4. Запасы

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы – всего	5400	за 2020г.	354	-	3 877	(4 067)	-	-	X	164	-
	5420	за 2019г.	156	-	9 036	(8 838)	-	-	X	354	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	354		3 877	(4 067)				164	-
	5421	за 2019г.	156	-	9 036	(8 838)	-	-		354	-

4.5. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Изменения за период			На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
Долгосрочные – всего	5301	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные – всего	5305	за 2020г.	1 300	-	-	(1 300)	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	1 300	-	-	-	-	-	1 300	-	-
в том числе:											
Займы выданные	5306	за 2020г.	1 300	-	-	(1 300)	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	1 300	-	-	-	-	-	1 300	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	1 300	-	-	(1 300)	-	-	-	-	-
	5310	за 2019г.	1 300	-	-	-	-	-	1 300	-	-

4.6. Дебиторская задолженность

Сумма дебиторской задолженности, учтенной по условиям договора:

Дебиторская задолженность	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
Расчеты с покупателями и заказчиками	34 705	41 993	36 845
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5 174	3 287	1 446
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	2 742	1 386	2 831
Итого дебиторская задолженность, учтенная по условиям договоров	42 621	46 666	41 122
Резерв по сомнительной дебиторской задолженности	(2 416)	(2 284)	(2 979)
Итого дебиторская задолженность	40 205	44 382	38 143

Резерв по сомнительным долгам:

Вид дебиторской задолженности	Сумма резерва на 31 декабря 2019	Создание резерва	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва	Сумма резерва на 31 декабря 2020
Расчеты с покупателями и заказчиками	(2 224)	(3 513)	625	2 782	(2 330)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	(60)	(169)	-	143	(86)
Итого	(2 284)	(3 682)	625	2 925	(2 416)

Вид дебиторской задолженности	Сумма резерва на 31 декабря 2018	Создание резерва	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва	Сумма резерва на 31 декабря 2019
Расчеты с покупателями и заказчиками	(2 979)	(6 577)	159	7 173	(2 224)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	(71)	-	11	(60)
Итого	(2 979)	(6 648)	159	7 184	(2 284)

Просроченная дебиторская задолженность:

Наименование показателя	На 31 декабря 2020		На 31 декабря 2019		На 31 декабря 2018	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего	2 416	-	8 974	6 690	4 351	1 372

4.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
Банковские депозиты	41 500	-	-
Средства на расчетных счетах	2 211	29 627	19 600
Средства на спецсчетах в банках	25	34	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)	43 736	29 661	19 600

Все денежные средства доступны для использования.

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

4.8. Прочие внеоборотные активы

Вид прочих активов	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
Затраты на заключение договоров с покупателями	39 147	28 675	-
Прочие активы	36	-	-
Итого	39 183	28 675	-

4.9. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2020 г., 31.12.2019 г. и 31.12.2018 г. составляет 10 тыс. руб.

Участником ООО «Колтач Солюшнс» по состоянию на 31.12.2020 г. является Общество с ограниченной ответственностью «Манго Телеком», юридическое лицо, учрежденное и действующее по законодательству РФ.

Участником ООО «Колтач Солюшнс» по состоянию на 31.12.2019 г. и на 31.12.2018 г. являлось «CALLTOUCH SOLUTIONS LTD», юридическое лицо, учрежденное и действующее по законодательству Кипра.

По состоянию на 31.12.2020 г., на 31.12.2019 г. и на 31.12.2018 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

Начисление дивидендов в 2020 году в пользу конечных бенефициарных владельцев Федорина М.А. и Шокурова А.В. за 2019 и 2020 годы составила 66 600 тыс. руб. Дивиденды выплачены в полном объеме.

ООО «Колтач Солюшнс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Начисление дивидендов в 2019 году в пользу конечных бенефициарных владельцев Федорина М.А. и Шокурова А.В. за 2018 и 2029 годы составила 102 000 тыс. руб. Дивиденды выплачены в полном объеме.

По состоянию на 31.12.2020 г. 100% долей в уставном капитале Общества находятся в залоге по кредитному соглашению №5233 от 28.09.2020 г., заключенному между ООО «Манго Телеком» и Банк ВТБ (ПАО).

4.10. Кредиторская задолженность

Сумма кредиторской задолженности:

Кредиторская задолженность	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
Авансы полученные от покупателей и заказчиков	51 651	44 781	37 344
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 946	2 656	1 974
Расчеты по налогам и сборам	39	4 483	3 833
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	15 181	10 001
Прочая	2 103	3 083	2 657
Итого	55 739	70 184	55 809

4.11. Оценочные обязательства

Резервы на оплату отпусков и вознаграждения сотрудникам представлены в таблице:

Наименование показателя	Остаток на 31 декабря 2019	Признано	Погашено	Остаток на 31 декабря 2020
Оценочное обязательство на выплату годового вознаграждения	-	6 910	(6 910)	-
Оценочное обязательство на выплату отпусков	-	34 510	(16 463)	18 047
Оценочное обязательство на выплату партнерского вознаграждения	28 675	36 426	(28 496)	36 605
Итого	28 675	77 846	(51 869)	54 652

4.12. Прочие обязательства

Вид прочих обязательств	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
Краткосрочные всего	10 120	7 106	-
Арендные обязательства	10 120	7 106	-
Долгосрочные всего	19 715	24 398	-
Арендные обязательства	19 715	24 398	-
Итого	29 835	31 504	-

4.13. Выручка

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
Выручка от предоставления лицензий на ПО	578 233	461 119
Итого строка 2110 «Выручка» отчёта о финансовых результатах	578 233	461 119

4.14. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж	2020 г.	2019 г.
Оплата труда	(85 801)	(64 125)
Амортизация затрат на заключение договоров с покупателями	(23 085)	-
Сопровождение ПО	(9 800)	-
Амортизация	(8 991)	(6 083)
Страховые взносы	(8 347)	(6 894)
Дисконтирование обязательств по аренде	(848)	-
Прочие расходы	(1 351)	-
Итого	(138 223)	(77 102)

Коммерческие расходы	2020 г.	2019 г.
Оплата труда	(83 813)	(61 037)
Расходы на рекламу	(18 203)	(34 692)
Организация мероприятий	(8 787)	-
Сопровождение ПО и приобретение простых (неисключительных) лицензий на использование ПО	(8 431)	-
Страховые взносы	(8 217)	(5 939)
Поддержка сайта	(1 400)	-
Транспортные расходы	(493)	-
Амортизация	(229)	-
Прочие	(100)	-
Вознаграждение агента	-	(20 070)
Итого	(129 673)	(121 738)

Управленческие расходы	2020 г.	2019 г.
Оплата труда	(161 344)	(83 424)
Страховые взносы	(9 271)	(6 695)
Амортизация	(6 245)	(1 809)
Юридические и информационные услуги, аудит	(5 257)	(671)
Сопровождение ПО и приобретение простых (неисключительных) лицензий на использование ПО	(3 041)	(8 931)
Транспортные расходы	(1 739)	-
Расходы на офисные нужды	(1 872)	(5 195)

Управленческие расходы	2020 г.	2019 г.
Дисконтирование обязательств по аренде	(1 533)	-
Подбор персонала, кадровый консалтинг	(1 310)	-
Аренда и эксплуатационные расходы	(1 180)	(9 384)
Услуги связи для собственных нужд и интернет-каналы до офиса	(793)	(5 497)
Командировочные расходы	(336)	(2 443)
Офисная техника	(198)	-
Вознаграждение платежных систем	(196)	-
Прочие расходы	(1 711)	(13 184)
Итого	(196 026)	(137 233)

4.15. Состав прочих доходов и расходов

Прочие доходы:	2020	2019
Списание кредиторской задолженности	1 420	1 522
Восстановление резерва по отпускам	841	-
Восстановление резерва по сомнительным долгам	391	1 699
Прочие доходы	4	83
Положительные курсовые разницы по расчётам в рублях	1	-
Итого	2 657	3 304

Прочие расходы	2020	2019
Прочие внереализационные расходы	(1 195)	-
Резерв по сомнительным долгам	(1 148)	(1 163)
Жизнеобеспечение и хоз. расходы	(831)	-
Командообразование	(679)	-
Расходы на услуги банков	(639)	(1 275)
Премия, выплаченная покупателю	(500)	-
Списание дебиторской задолженности	(309)	-
Подарки сотрудникам	(113)	-
Убыток прошлых лет, признанный в отчетном	(103)	-
Организация праздничных мероприятий	(5)	-
Отрицательные курсовые разницы по расчётам в рублях	(1)	-
Прочее	(62)	(959)
Расходы, связанные с реализацией (ликвидацией) ОС	-	(39)
Итого	(5 585)	(3 436)

4.16. Право пользования активами и обязательства по аренде

Право пользования активами включает аренду имущества на срок более года и аренду каналов связи. Аренда имущества состоит из офисных помещений, а также мест для установки телекоммуникационного оборудования.

Стоимость права пользования активами включает в себя определенные в твердой сумме платежи Общества арендодателю, вносимые периодически или

единовременно. Переменные платежи не включены в стоимость прав пользования активами, так как не зависят от ценовых индексов или процентных ставок, определенных на дату предоставления предмета аренды.

Доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде, за 2020 год отсутствуют.

Расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке

Обязательства по аренде - это обязательства по будущим платежам за аренду активов права пользования. Срок аренды варьируется от 2020 года до 2025 года.

Ставка дисконтирования обязательств составляет 9% и представляет собой ставку, по которой Общество потенциально могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Сумма процентов, начисленная на задолженность по арендным платежам (сумма дисконтирования), в 2020 году составляет 2 381 тыс. руб.

Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, не компенсируются арендодателями. Указанные затраты в 2020 году отсутствуют.

5. Связанные стороны

В 2020 году была осуществлена сделка по продаже 100% доли в уставном капитале Общества обществу с ограниченной ответственностью «Манго Телеком» в соответствии с договором купли-продажи от 15.09.2020 года, заверенным нотариусом г. Москвы Плотниковой Анфисой Владимировной.

Перечень связанных сторон на 31.12.2020 г.:

№	Наименование связанной стороны	Местонахождение (страна регистрации)	% прямого или косвенного участия	Характер отношений
1	Берёзкин Григорий Викторович	Российская Федерация	100%	Бенефициарный владелец, осуществляющий контроль
2	ООО «Манго Телеком»	Российская Федерация	100%	Основное общество (контролирующее)
3	Mango Cloud Systems Limited	Республика Кипр	100%	Основное общество (контролирующее) общество (косвенный контроль)
4	NEWMIND HOLDINGS LIMITED	Республика Кипр	99,7%	Основное общество (контролирующее) общество (косвенный контроль)
5	FREECALL INVESTMENTS LIMITED	Британские Виргинские острова	100%	Основное общество (контролирующее) общество (косвенный контроль)
6	ООО «Телемир»	Российская Федерация	-	Общество, находящееся под общим контролем
7	ООО «М.Девелопер»	Российская Федерация	-	Общество, находящееся под общим контролем
8	Mango Office GmbH		-	Общество, находящееся под общим контролем
9	Авдеев Алексей Павлович	Российская Федерация	-	Ключевой управленческий персонал

ООО «Колтач Солюшнс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Перечень связанных сторон на 31.12.2018 и 31.12.2019 г.:

№	Наименование связанной стороны	Местонахождение (страна регистрации)	% прямого или косвенного участия	Характер отношений
1	Федорин Михаил Анатольевич	Российская Федерация	60%	Бенефициарный владелец, осуществляющий контроль
2	Шокуров Александр Викторович	Российская Федерация	40%	Бенефициарный владелец, оказывающий значительное влияние
3	Calltouch Solutions LTD	Кипр	100%	Основное (контролирующее) общество
4	Авдеев Алексей Павлович	Российская Федерация	-	Ключевой управленческий персонал

Операции со связанными сторонами

2020 год	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ	
	Материнское хозяйственное общество (владеют нами более 50%)	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием (сестринские)
Реализация продукции, товаров (работ, услуг)	-	25 942
Приобретение основных средств, других активов	285	949

Дивиденды

В 2020 году Общество выплатило дивиденды по итогам 2019 года в сумме 39 000 тыс. руб. и дивиденды за 2020 год в сумме 27 600 тыс. руб.

В 2019 году Общество выплатило дивиденды по итогам 2018 года в сумме 18 000 тыс. руб. и дивиденды за 2019 год в сумме 84 000 тыс. руб.

Дивиденды выплачены конечным бенефициарным владельцам Федорину М.А. и Шокурову А.В.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Виды операций	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ	
	Материнское хозяйственное общество (владеют нами более 50%)	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием (сестринские)
На 31 декабря 2020	-	-
Дебиторская задолженность	-	14 289
Кредиторская задолженность	80	749
На 31 декабря 2019	-	-
Дебиторская задолженность	105	-
Кредиторская задолженность	-	-
Займы выданные	1 300	-

Денежные потоки с дочерними, зависимыми или основным обществами

Денежные потоки от инвестиционных операций	Код	За январь-декабрь 2020	За январь-декабрь 2019
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	1 300	-
<i>в т.ч. «CALLTOUCH SOLUTIONS LTD»</i>	42131	1 300	-

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

Виды вознаграждений	2020	2019
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	73 892	12 999

6. Информация о рискахОтраслевые риски

В настоящее время потребление услуг Общества на внутреннем рынке развиваются динамично и риски уменьшения спроса или снижения цен минимальны. Основными затраты Общества является заработная плата. Риски, связанные с их увеличением, минимальны. В случае возможного ухудшения ситуации в отрасли, деятельность Общества не претерпит существенных изменений. Наиболее возможным ухудшением ситуации в отрасли является дальнейшее усиление конкуренции.

Страновые и региональные риски

Политическая и экономическая ситуация в стране и в Москве стабильна, однако политическая и экономическая ситуация вокруг страны на фоне

межгосударственных экономических санкций и усиления негативных процессов мирового финансового кризиса, не стабильна.

В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, руководство предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на деятельность Общества, в том числе: сокращение расходов, сокращение инвестиционных планов.

Финансовые риски

Нестабильные цены на нефть, политическая напряженность вокруг страны и введение экономических санкций в отношении российских физических и юридических лиц Европейским Союзом, Соединенными Штатами Америки, Японией, Канадой, Австралией и другими странами, а также ответные санкции Правительства Российской Федерации привели к усилению экономической неопределенности. Курс рубля подвержен периодическим значительным перепадам. Поскольку вся сумма доходов и расходов номинирована в рублях, и они не привязаны к валютному курсу, вероятность возникновения существенных финансовых рисков (которые бы сильно повлияли на изменение выручки, расходов и прибыли) отсутствует.

Кроме того, Общество не привлекало кредиты и займы. Состояние российской экономики характеризуется значительным снижением темпов инфляции, однако нестабильность, вызванная внешними факторами, способна оказать влияние на себестоимость услуг Общества. Однако руководство Общества считает, что инфляция не окажет существенного влияния на финансовые результаты Общества, если её уровень сохранится примерно на том же уровне.

Правовые риски

В целом, риски, связанные с деятельностью Общества, характерны для большей части субъектов предпринимательской деятельности, работающих на территории Российской Федерации, и частично могут рассматриваться как общестрановые.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

В настоящее время в Российской Федерации действует Налоговый кодекс и ряд законов, регулирующих различные налоги, установленные федеральными и региональными органами.

Общество освобождено от уплаты налога на прибыль и налога на добавленную стоимость в связи с присвоением статуса участника проекта создания и обеспечения функционирования инновационного центра «Сколково». Тем не менее, данное обстоятельство не устраняет потенциальный риск, связанный с отменой данной льготы.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин: Изменение правил таможенного контроля и пошлин не несет для деятельности Общества никаких рисков.

7. Непрерывность деятельности

11 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения (ВОЗ) объявила вспышку нового коронавируса пандемией. С начала пандемии COVID-19 Правительство Российской Федерации ввело различные меры по снижению риска распространения инфекции.

ООО «Колтач Солюшнс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Характер деятельности Общества не относится к сферам, наиболее пострадавшим от распространения коронавирусной инфекции, и на текущий момент данное обстоятельство не привело к серьезным последствиям, связанным с непрерывностью деятельности и соблюдением допущения непрерывности деятельности в обозримом будущем.

В этот период Общество сумело сохранить работу на том же уровне, что и до пандемии, и не почувствовала никаких негативных последствий, так как большинство сотрудников были переведены на удаленный режим работы.

Очевидно также, что в это время возрастает роль IT-технологий и телекоммуникаций, поэтому руководство считает, что пандемия COVID-19 не оказывает серьезного негативного влияния на бизнес Общества.

Руководство считает, что оно принимает соответствующие меры для поддержания устойчивости бизнеса Общества в текущих условиях. Однако полный спектр последствий вспышки COVID-19 для деятельности Общества все еще остается неопределенным. Руководство Общества продолжает следить за ситуацией с коронавирусной инфекцией и, при необходимости, будет реагировать на изменения, которые происходят, чтобы минимизировать любые потенциальные значительные риски, влияющие на деятельность и финансовое положение Общества.

8. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в бухгалтерской (финансовой) отчетности, нет.

Руководитель

05 марта 2021 года.



Авдеев А.П.