

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах**  
**ООО «Н-ТЕХ» за 2020 год**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Н-ТЕХ» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

## **1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ**

### **1.1. Общая информация**

**Полное наименование** – Общество с ограниченной ответственностью «Н-ТЕХ».

Общество с ограниченной ответственностью «Н-ТЕХ» (далее «Общество») зарегистрировано 17.07.2017г. года за основным регистрационным номером (ОГРН) 1177847245674

**Местонахождение Общества (адрес):** 197101, г. Санкт-Петербург, ул. Большая Монетная, д.26, лит. А, пом. 25

**Почтовый адрес Общества:** 197101, г. Санкт-Петербург, ул. Большая Монетная, д.26, лит. А, пом. 25

Уставный капитал Общества составляет: 100 тыс.руб. Полностью оплачен.

**Среднесписочная численность работающих сотрудников** Общества за 2020 год составила 300 чел.

### **1.2. Основные виды деятельности**

Основными видами деятельности согласно Уставу Общества, и в отчетном году являются: Разработка компьютерного программного обеспечения (ОКВЭД 62.01)

### **1.3. Обособленные подразделения**

115088, г.Москва, ул.Шарикоподшипниковская.д38, стр.1

420107, г.Казань, ул.Петербургская, д.37

191119, г.Санкт-Петербург, наб. Обводного канала, д.60А

241023, г.Брянск, ул.Бежицкая, д.54

### **1.4. Основные участники**

**Единственным участником Общества** является Акопян Асмик Владимировна.

### **1.5. Информация об органах управления и контроля**

**Органами управления и контроля** Общества являются:

1. Высший орган управления – Общее собрание участников.
2. Исполнительный орган Общества – генеральный директор Смирнов Евгений Александрович.

## **2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

### **2.1. Основные средства**

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств не производится.

### **2.2. Затраты по ремонту основных средств**

Затраты на ремонт основных средств включаются в себестоимость того отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы.

### **2.3. Арендованные объекты основных средств**

Объекты основных средств, полученные по договору аренды, учитываются на забалансовом счете в оценке, установленной в договоре, а в случае ее отсутствия – по кадастровой стоимости (для объектов недвижимости) и по условной оценке (для остальных объектов основных средств).

### **2.4. Материалы, товары, готовая продукция (МПЗ)**

При отпуске материалов в производство и ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости. Фактическая себестоимость материалов формируется из всех затрат на их приобретение, включая транспортно-заготовительные расходы, учетные цены не применяются.

При продаже товаров их стоимость списывается по себестоимости каждой единицы.

### **2.5. Коммерческие и управленческие (общехозяйственные) расходы**

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно в полном объеме включаются в состав себестоимости проданной продукции (товаров, работ, услуг).

### **2.6. Доходы и расходы**

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности, а также доходы от сдачи имущества в аренду. Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются затраты, связанные с производством и реализацией продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности.

### **2.7. Расчеты с покупателями (заказчиками), поставщиками (подрядчиками). Резервы по сомнительным долгам**

В бухгалтерском балансе суммы предварительной оплаты и авансов, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от покупателей и заказчиков, отражаются за вычетом налога на добавленную стоимость.

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражается за вычетом сумм резерва по сомнительным долгам, в который включаются суммы задолженности, не погашенной в сроки, установленные договором, а также суммы задолженности, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором.

### **2.8. Денежные средства и денежные эквиваленты**

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости:

- депозиты с условием возврата «до востребования» или со сроком погашения до трех месяцев;

- прочие высоколиквидные финансовые вложения.

При формировании отчета о движении денежных средств в составе денежных потоков по оплате труда работников, помимо самих сумм оплаты труда, отражаются:

- удержанные из доходов работников по оплате труда и перечисленные в бюджет суммы НДФЛ;

- удержанные из оплаты труда работников и перечисленные взыскателям суммы по исполнительным листам, а также другие удержания;

- суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, начисленные с оплаты труда работников (ПФР, ФСС, ФОМС).

В отчете о движении денежных средств, кроме потоков, перечисленных в ПБУ23/2011, отражаются свернуто:

- платежи поставщикам (подрядчикам) за вычетом возвращенных денежных средств (авансов);

- поступления от покупателей (заказчиков) за вычетом возвращенных денежных средств (авансов);

- другие платежи и поступления за вычетом возвращенных денежных средств.

### ***2.9. Переоценка средств в валюте. Курсовые разницы***

Пересчет денежных средств в кассе и на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

В отчете о финансовых результатах курсовые разницы показываются развернуто.

### ***2.10. Оценочное обязательство на предстоящую выплату отпусков***

Оценочное обязательство формируется в конце года, на отчетную дату, по каждому сотруднику, исходя из количества дней неиспользованного им отпуска, среднедневной суммы расходов на оплату труда (с учетом установленной методики расчета среднего заработка в Постановлении Правительства РФ от 24.12.2004 г. №922) и обязательных отчислений страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

### ***2.11. Критерии признания существенной ошибки***

Существенной признается ошибка, составляющая 10% и более от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

### ***2.12. Критерии существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности***

Показатели признаются существенными для раскрытия в отчетности, составляющие 5 % и более от соответствующего показателя бухгалтерской отчетности.

### ***2.13. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств***

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация имущества и обязательств, проводится:

- по основным средствам – 1 раз в три года;

- по остальным активам и обязательствам каждый год не ранее 1 октября.

### 3. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

#### 3.1. Нематериальные активы (стр. 1110)

Нематериальные активы в отчетных периодах, представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2020 г., у Общества отсутствовали.

#### 3.2. Основные средства (стр. 1150)

Информация о наличии, движении, начисленной амортизации, изменении первоначальной стоимости в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации основных средств, представлена в табличной части Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету финансовых результатов в разделе №2.

#### 3.3. Финансовые вложения (стр.1170, стр.1240)

Информация о финансовых вложениях представлена в табличной части пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету финансовых результатов в разделе №3.

#### 3.4. Отложенные налоговые активы (стр.1180)

Информация о структуре отложенных налоговых активов приведена в таблице ниже:

Наименование	31.12.2020 г.	31.12.2019г.	31.12.2018г.
Прочие отложенные налоговые активы	954	333	4
<b>Итого</b>	<b>954</b>	<b>333</b>	<b>4</b>

#### 3.5. Запасы (стр.1210)

Информация о запасах, в том числе переданных в залог, о запасах, стоимость которых снизилась, представлена в табличных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету финансовых результатов в разделе №4.

#### 3.6. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр. 1220)

Величина налога на добавленную стоимость по приобретённым ценностям имела следующую структуру:

Наименование контрагента	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
«СДСП» ООО	4	4	-

#### 3.7. Дебиторская задолженность, резерв по сомнительным долгам (стр.1230)

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в составе табличных Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету финансовых результатов в разделе №5.1.

#### 3.8. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)

Денежные средства и денежные эквиваленты включают:

Наименование показателя	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
Денежные средства на расчетных рублевых счетах в банках	12778	1477	141
Денежные средства на валютных счетах	3357	34733	8311
Денежные эквиваленты	10800	11000	17200
<b>Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса</b>	<b>26935</b>	<b>47210</b>	<b>25652</b>
<b>Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств</b>	<b>26935</b>	<b>47210</b>	<b>25652</b>

### 3.9. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы включают:

Наименование	31.12.2020г.	31.12.2019г.	31.12.2018 г.
Расходы будущих периодов	709	788	59

### 3.10. Заемные средства (стр. 1410 стр.1510)

Заемные средства у Общества отсутствовали.

### 3.11. Кредиторская задолженность (стр. 1510, 1520)

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в составе табличных Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету финансовых результатах в разделе №5.3.

По состоянию на 31 декабря 2020 г., 2019 и 2018 годы. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

### 3.12. Оценочные обязательства (стр. 1540)

Информация об оценочных обязательствах представлена в составе табличных Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету финансовых результатах в разделах №7.

## 4. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

### 4.1. Выручка (стр.2110)

Выручка (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) в разрезе обычных видов деятельности за 2020 г. и 2019 г. представлена следующим образом:

Вид деятельности	Январь-декабрь 2020 г.	Январь-декабрь 2019 г.
Разработка программного обеспечения	825231	597817
Доходы от сдачи имущества в аренду	1643	-
<b>Итого:</b>	<b>826874</b>	<b>597817</b>

### 4.2. Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120, 2210, 2220)

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе статей затрат приведена в табличных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету финансовых результатах в разделе №6.

### 4.3. Прочие доходы (стр. 2340)

Состав прочих доходов представлен в таблице ниже:

Прочие доходы	Январь-декабрь 2020 г.	Январь-декабрь 2019г.
Проценты к получению	176	21
Курсовые разницы	13477	2109
Продажа (покупка) иностранной валюты	86039	-
Прочие доходы	831	8
<b>Итого доходы</b>	<b>100523</b>	<b>2138</b>

### 4.4. Прочие расходы (стр. 2350)

Состав расходов представлен в таблице ниже:

Прочие расходы	Январь-декабрь 2020 г.	Январь-декабрь 2019 г.
Курсовые разницы	(5302)	(4731)
Расходы на услуги банков	(953)	(375)
Продажа (покупка) иностранной валюты	(86722)	(748)
Исправительные записи по операциям прошлых лет	(1155)	-
Прочие расходы	(1303)	(359)
<b>Итого расходы</b>	<b>(95435)</b>	<b>(6213)</b>

#### 4.5. Налог на прибыль (стр. 2300 - 2450)

В отчетном и предшествующем периоде ставка налога на прибыль не изменялась и составила 20%.

Налог на прибыль	Январь-декабрь 2020г.	Январь-декабрь 2019 г.
Налог на прибыль	(10446)	(1997)

## 5. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Величина денежных потоков в отчете указана за вычетом налога на добавленную стоимость.

#### 5.1. Строка 4122 «в связи с оплатой труда» включает:

Наименование показателя	Январь-декабрь 2020г.	Январь-декабрь 2019 г.
Оплата труда	(471324)	(407875)
НДФЛ с оплаты труда	(69293)	(60572)
Страховые взносы	(50689)	(49035)
Удержанные суммы по исполнительным листам	(1289)	-
<b>Итого:</b>	<b>(592595)</b>	<b>(517482)</b>

## 6. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ. ИНФОРМАЦИЯ О КОНЕЧНЫХ БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ.

#### 6.1 Связанные стороны

№	Полное наименование юридического лица или ФИО связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Характер отношений

#### 6.2. Бенефициарные владельцы

(ФИО)	Гражданство	Размер доли в Обществе
<i>Акопян Асмик Владимировна</i>	<i>РФ</i>	<i>100%</i>

### **6.3 Данные об операциях со связанными сторонами**

В процессе финансово-хозяйственной деятельности в 2020 году Общество не осуществляло следующие операции со связанными сторонами.

### **6.4 Основной управленческий персонал (АУП)**

В состав управленческого персонала входят:

- Генеральный директор

Сумма вознаграждения, выплаченного в отчетном году АУП составила 8 900 тыс. руб.

## **7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

Событий после отчетной даты, повлиявших на отчетность за 2020 год, у Общества не было.

## **8. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, УСЛОВНЫХ АКТИВАХ И ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ**

По состоянию на 31.12.2020 г у Общества имеются обязательства по оплате отпусков сотрудникам, информация по которым отражена по строке 1540 бухгалтерского баланса. Информация о видах оценочных обязательств, их изменениях за 2020 год приведена в Пояснении к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раздел 7.

## **9. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2020 г. отчетных периодах отсутствовали.

## **10. ДОПУЩЕНИЕ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Общество:

- успешно осуществляет производственно-хозяйственную деятельность.
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов.

Таким образом, руководство Общества предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства.

По мнению руководства, Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности.

## **11. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

Государственная помощь Обществу в представленных отчетных периодах не предоставлялась.

Совместная деятельность Обществом не велась.

**Генеральный директор** \_\_\_\_\_ ( Смирнов Е.А.)

**« 18 » марта 2021 г.**