



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

независимого аудитора

о бухгалтерской (финансовой) отчетности

Общества с ограниченной ответственностью

«ТД софт»

за 2020 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**Участникам
Общества с ограниченной ответственностью
«ТД софт»**

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности **Общества с ограниченной ответственностью «ТД софт»** (ОГРН 1077759458578, адрес: 123317, г. Москва, Пресненская набережная, дом 10), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2020 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение **Общества с ограниченной ответственностью «ТД софт»** по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному Кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и Общего собрания участников аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Общее собрание участников несёт ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском

заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Общим собранием участников аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о значимых вопросах, выявленных в ходе аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель аудиторской организации
Генеральный директор



Орлова Т.А.

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «ЭНЭКО»,
ОГРН 5147746167773,
125284, г. Москва, Хорошевское ш., д. 32А, под. 3, офис 417,
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»,
ОРНЗ 11606057043

«25» марта 2021 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2020 г.

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ТД софт"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности **Разработка компьютерного программного обеспечения**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

121170, Москва г, Поклонная ул, д. № 3, корп. 1, этаж 19

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☐ ДА ☒ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "ЭНЭКО"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31 12 2020

82517359

7704659949

62.01

12300 16

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3	Нематериальные активы	1110	1 394	2 825	4 264
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	278	1 624	1 624
	Прочие внеоборотные активы	1190	25	214	435
	Итого по разделу I	1100	1 697	4 663	6 324
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5	Дебиторская задолженность	1230	1 682	6 881	1 730
6	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	30 000	32 000
7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	39 804	1 912	1 460
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	41 486	38 794	35 190
	БАЛАНС	1600	43 183	43 456	41 514

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
8	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	34 500	34 500	34 500
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	7 790	8 625	6 345
	Итого по разделу III	1300	42 290	43 125	40 845
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
10	Кредиторская задолженность	1520	812	240	565
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
9	Оценочные обязательства	1540	80	91	104
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	893	331	669
	БАЛАНС	1700	43 183	43 456	41 514

Руководитель



Смирнов Андрей Сергеевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

23 марта 2021 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2020 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ТД софт"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Разработка компьютерного программного обеспечения

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной

ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2020
82517359		
7704659949		
62.01		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
11	Выручка	2110	2 876	5 018
11	Себестоимость продаж	2120	(1703)	(1721)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 173	3 297
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(1331)	(1536)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(158)	1 761
	Доходы от участия в других организациях	2310	265	352
	Проценты к получению	2320	1 057	754
	Проценты к уплате	2330	-	-
12	Прочие доходы	2340	14	366
12	Прочие расходы	2350	(211)	(119)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	967	3 114
14	Налог на прибыль	2410	(178)	(834)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(456)	(834)
	отложенный налог на прибыль	2412	278	-
	Прочее	2460	(1624)	-
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(835)	2 280

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(835)	2 280
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель


Смирнов Андрей
Сергеевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

23 марта 2021 г.



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2020 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ТД софт"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Разработка компьютерного программного обеспечения
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД 2 _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
31	12	2020
82517359		
7704659949		
62.01		
12300	16	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	34 500	-	-	-	6 345	40 845
<u>За 2019 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	2 280	2 280
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	2 280	2 280
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	34 500	-	-	-	8 625	43 125
За 2020 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(835)	(835)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(835)	(835)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	34 500	-	-	-	7 790	42 290

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	42 290	43 125	40 845

Руководитель



Смирнов Андрей Сергеевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

23 марта 2021 г.



Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2020 г.

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ТД софт"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Разработка компьютерного программного обеспечения

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной

ответственностью

/ **Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2020
82517359		
7704659949		
62.01		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	7 138	4 395
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	5 202	3 249
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
проценты полученные	4114	1096	692
НДС, полученный от покупателей	4119	840	454
Платежи - всего	4120	(2612)	(3195)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1002)	(980)
в связи с оплатой труда работников	4122	(493)	(553)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(630)	(1 127)
прочие платежи	4129	(487)	(535)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	4 526	1 200
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	156 365	155 352
в том числе:			
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	265	352
возврат средств из депозитов	4215	156 100	155 000
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(123 000)	(156 100)
в том числе:			
возврат депозитов	4225	(123 000)	(153 000)
прочие платежи	4229	-	(3 100)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	33 365	(748)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	37 891	452
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 912	1 460
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	39 803	1 912
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



(подпись)

Смирнов Андрей Сергеевич

(расшифровка подписи)

23 марта 2021 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «ТД софт» за 2020 год,
ИНН/КПП 7704659949/773001001.**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности **Общества с ограниченной ответственностью «ТД софт»** за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.
Все суммы представлены в тыс. рублей.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «ТД софт» (далее «Общество») осуществляет деятельность по разработке программного обеспечения и консультирование в этой области.

Общество зарегистрировано по адресу: 121170, г. Москва, ул. Поклонная, д. 3, корп. 1, этаж 19.
Дата начала хозяйственной деятельности Общества – 27 августа 2007 года.

Уставный капитал Общества сформирован в соответствии с уставными документами и состоит из номинальной стоимости долей его участников. Размер уставного капитала составляет 34 500 000 (Тридцать четыре миллиона пятьсот тысяч) рублей.

Участниками Общества являются:

- Общество с ограниченной ответственностью «СБ Благополучие»- доля в уставном капитале Общества составляет 100 %;

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Единоличным исполнительным органом Общества в соответствии с Уставом является Генеральный директор.

По состоянию на 31 декабря 2020 года Генеральный директор – Смирнов Андрей Сергеевич.

На 31 декабря 2020 года совет директоров и коллегиальный исполнительный орган отсутствуют.

Обязательная информация	
Ф.И.О.	Должность
Смирнов Андрей Сергеевич	Генеральный директор

Численность персонала Общества на 31.12.2020 год составила 11 человек, на 31 декабря 2019 года – 11 человек.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

2.1 Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (в действующей редакции), а также действующими федеральными стандартами по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2020 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

2.2. Бухгалтерский учет осуществляется Главным бухгалтером. Главный бухгалтер назначается на должность и снимается с должности приказом Генерального директора. Главный бухгалтер подчиняется Генеральному директору, несет ответственность за достоверный учет, своевременное предоставление бухгалтерской отчетности.

2.3. Бухгалтерская (финансовая) отчетность общества за отчетный период (квартал, год), составляется Главным бухгалтером. Отчетным годом считается период с 1 января по 31 декабря включительно. Общество применяет автоматизированную форму бухгалтерской отчетности. Регистры бухгалтерского учета формируются с использованием программного продукта 1С Корп , 1С Зарплата, Кадры.

2.4.В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности производится инвентаризация имущества и финансовых обязательств в следующие сроки: один раз в год в срок с 01 октября до 31 декабря. В указанные сроки инвентаризации подлежат: денежные средства, финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, расходы будущих периодов, основные средства.

2.5. Для целей применения ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» 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 пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенной признается ошибка, составляющая 10 и более процентов от общей суммы соответствующей строки бухгалтерской отчетности.

Неопределенность оценочных значений

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

- оценочные обязательства по сомнительным долгам;
- оценочные обязательства на выплату вознаграждений по итогам работы за год;
- оценочные обязательства на оплату отпусков.

Основные средства

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

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом начисления амортизационных начислений.

Нормы амортизационных отчислений по основным средствам,

- определяются в соответствии с нормами амортизационных отчислений, принятых Постановлением Правительства РФ № 1 от 1 января 2002 года.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

Переоценка основных средств в 2020, 2019 и 2018 годах не производилась.

Нематериальные активы

В соответствии с п. 6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом

Срок полезного использования нематериальных активов определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды (или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации).

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации:

Нематериальные активы	Сроки полезного использования
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности), а именно: исключительные права на программы ЭВМ, базы данных, сайты.	10 лет
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности), а именно: товарный знак, знак обслуживания	10 лет

Срок полезного использования по группам нематериальных активов документально оформляется путем издания соответствующего Приказа.

Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- используемые для управленческих нужд организации.

В соответствии с п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по себестоимости первых по времени закупок (ФИФО). Учет приобретения материальных ценностей производится без использования счета 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей", при этом отклонения в стоимости при приобретении материальных ценностей относятся непосредственно на счета учета этих ценностей (счета 10, 41 и др.).

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Доходы

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений, т.е. по отгрузке продукции (оказанию услуг, выполнению работ) и переходу права собственности.

В организации обеспечивается отдельный учет операций по реализации товаров (работ, услуг), имущественных прав, подлежащих налогообложению и освобождаемых от налогообложения.

В организации обеспечивается отдельный учет налога на добавленную стоимость по приобретенным товарам (работам, услугам). При этом прямые расходы, непосредственно связанные с приобретением и реализацией ценных бумаг, списываются на счета затрат вместе с НДС.

Расходы

ООО «ТД софт»

Порядок списания общехозяйственных (накладных) расходов: расходы, собранные в течение отчетного периода на счете бухгалтерского учета 26 "Общехозяйственные расходы", списываются в дебет счета 90 "Продажи".

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

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

Расходы, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку.

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

Денежные средства, отражение денежных потоков

Денежные потоки.

Под денежными потоками понимаются платежи Общества и поступления в Общество денежных средств.

К денежным потокам организации не относятся движение денежных средств внутри организации (снятие наличных денежных средств с банковских счетов, зачисление на расчетный счет инкассированных из кассы денежных средств, перечисление денег с одного банковского счета организации на другой и т.п.).

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

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

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

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2020 года составил
Доллар США 73,8757 рублей;
на 31 декабря 2019 года - Доллар США 61,9057 рублей.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

В состав стр. 1110 «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса Общества на 31.12.2019 года включены созданные Обществом Программные продукты.
Движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в таблице ниже:

Группа нематериальных активов	Объекты интеллектуальной собственности: исключительное право на программные продукты, базы данных, корпоративный сайт	Лицензии	Итого по Обществу
Первоначальная стоимость			
31 декабря 2019г.	9087	-	9087
Переоценка нематериальных активов 1 января 2020г.	-	-	-
Первоначальная стоимость на 1 января 2020г.	9087	-	9087
31 декабря 2020г.	9087	-	9087
Накопленная амортизация			
Накопленная амортизация 31 декабря 2019г.	(6262)	-	(6262)
Переоценка накопленной амортизации на 1 января 2019г.	-	-	-
Эффект от изменения сроков полезного использования НМА	-	-	-
Оборот по накопленной амортизации	(1 432)	-	(1 432)
Накопленная амортизация 31 декабря 2020 г.	(7 694)	-	(7 694)
Поступило	-	-	-
Выбыло	-	-	-
Остаточная стоимость			
31 декабря 2019 г.	2 825	-	2 825
31 декабря 2020 г.	1 394	-	1 394

В течение отчетного периода Общество применяет линейный метод для списания расходов по НМА на протяжении сроков применения Программных продуктов (далее «НМА») указанных в следующей таблице:

Виды НМА	Сроки применения
ПП «ПИФИЯ»	10 лет
ПП «Обучающий курс к ПП «ПИФИЯ»	10 лет
ПП «ТАХІ»	10 лет

Общество произвело расходы по приобретению неисключительных прав и лицензий. Обществом произведены расходы по доработке созданных программных продуктов. В бухгалтерском учете данные расходы отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и включаются в I раздел Бухгалтерского баланса «Внеоборотные активы» (строка «Прочие оборотные активы»).

Расходы на приобретение	Остаток на 31.12.2018г.	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2019 г	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2020 г
Права пользования:	369	-	(176)	193	10	(178)	25
программные продукты	369	-	(176)	193	10	(178)	25

Лицензии, сертификаты, разрешения, пр.	66	-	(45)	21	-	(21)	-
Итого	435	-	(221)	214	10	(199)	25

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

На 31 декабря 2020 года, на 31 декабря 2019 года у Общества на балансе нет основных средств.

5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении краткосрочной дебиторской задолженности за отчетный период представлена ниже в таблице:

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 долгосрочную 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			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2020г.	6 881	-	277	-	(5 477)	-	-	-	1 682	-
	5530	2019г.	1 730	-	5 173	-	(22)	-	-	-	6 881	-
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	2020г.	2 433	-	13	-	(2 243)	-	-	-	203	-
	5531	2019г.	663	-	1 770	-	-	-	-	-	2 433	-
Авансы выданные	5512	2020г.	307	-	92	-	(61)	-	-	-	339	-
	5532	2019г.	289	-	37	-	(18)	-	-	-	307	-
Прочая	5513	2020г.	4 141	-	172	-	(3 173)	-	-	-	1 140	-
	5533	2019г.	778	-	3 366	-	(4)	-	-	-	4 141	-
Итого	5500	2020г.	6 881	-	277	-	(5 477)	-	-	X	1 682	-
	5520	2019г.	1 730	-	5 173	-	(22)	-	-	X	6 881	-

ООО «ТД софт»

По состоянию на 31 декабря 2020 года сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями в размере 203 (тыс. руб.), (31 декабря 2019г.: 2434 тыс. руб.) выражена преимущественно в валюте РФ. Вся дебиторская задолженность является текущей, задолженности, просроченной по условиям договоров с покупателями нет.

6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Депозитные вклады в кредитных учреждениях по состоянию на 31 декабря 2020 года отсутствуют. Депозитные вклады в кредитных учреждениях по состоянию на 31 декабря 2019 года составляют в размере 30 000 тыс. руб. (31 декабря 2018 г. 32 000 руб.)
Финансовые вложения в ценные бумаги на 31 декабря 2020 г., на 31 декабря 2019 года, на 31 декабря 2018 года отсутствовали.

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря 2019 года и предшествующих отчетных периодов: (тыс. руб.)

	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	39 804	1912	1460
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	39 804	1912	1460

8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал сформирован Обществом в размере 34 500 тыс. рублей, по состоянию на 31 декабря 2020 года.

	Уставный капитал (тыс. руб.)	Доли, принадлежащие Обществу
На 31 декабря 2018г.	34 500	-
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-
На 31 декабря 2019 г.	34 500	-
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-
На 31 декабря 2020 г.	34 500	-

% полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2020 года составил: 100.

% долей, не оплаченных по состоянию на 31 декабря 2020 года составил: 0.

В 2020 году, 2019 году дивиденды не объявлялись и не выплачивались.

9. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Оценочные обязательства по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру: (тыс. руб.)

Из общей суммы резервов:	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Долгосрочные	-	-	-
Краткосрочные	80	91	104
Итого	80	91	104

Оценочные обязательства созданы в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2020 года. Ожидается, что оценочные обязательства в сумме 80 тыс. руб. на 31 декабря 2020 года будут погашены в первой половине 2021 года. Оценочные обязательства на выплату вознаграждений по итогам работы за год не создавались в 2020 году.

10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬЗадолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:
(тыс. руб.)

	2020г.	2019г.	2018г.
Налог на доходы физических лиц	0	0	0
Налог на добавленную стоимость	46	65	85
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	0	0	0
Итого задолженность по налогам и сборам	46	65	85

Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается:

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2020г.	240	766	1	(194)	-	812
	5580	2019г.	565	169	-	(495)	-	240
в том числе: расчеты с поставщиками и и подрядчиками	5561	2020г.	174	67	-	(174)	-	67
	5581	2019г.	480	169	-	(475)	-	174
авансы полученные	5562	2020г.	-	700	-	-	-	700
	5582	2019г.	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	2020г.	65	(1)	1	(20)	-	46
	5583	2019г.	85	-	-	(20)	-	65
Итого	5550	2020г.	240	766	1	(194)	-	812
	5570	2019г.	565	169	-	(495)	-	240

11. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

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

(тыс. руб.)

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль(убыток)
Разработка ПО и консультирование в этой области	2 876	1703	1173
Итого за 2020 год	2 876	1703	1173

(тыс. руб.)

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Разработка ПО и консультирование в этой области	5018	1721	3297
Итого за 2019 год	5018	1721	3297

Управленческие расходы представлены следующими статьями:
(тыс. руб.)

Управленческие расходы	2020 г.	2019 г.
Материалы	-	-
Затраты на оплату труда	368	401
Отчисления на социальные нужды	111	121
Амортизационные отчисления	-	-
Аренда помещения	598	763
Аудиторские расходы	190	190
Расходы на обслуживание оборудования	-	-
Услуги связи	18	15
Прочие затраты	46	46
Итого управленческие расходы	1331	1536

Себестоимость продаж следующими статьями:

Себестоимость продаж	2020 г.	2019 г.
Амортизационные отчисления НМА, РБП	1635	1661
Поддержка ПО	68	60
Итого себестоимость продаж	1703	1721

12. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2020 года были получены следующие прочие доходы и понесены прочие расходы, представленные в таблице:
(тыс. руб.)

Прочие доходы	Доходы за 2020 г.	Доходы за 2019 г.
Поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций	265	352
Проценты к получению	1 057	754
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	14	366

Итого прочие доходы (тыс. руб.)	1 336	1 472
Прочие расходы	Расходы за 2020г.	Расходы за 2019 г.
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	26	26
Прочие расходы	185	93
Итого прочие расходы	211	119

Прибыль до налогообложения составила 967 тыс. руб.
Текущий налог на прибыль составил 456 тыс. руб.
Чистая прибыль отчетного периода составил 836 тыс. руб.

Общество не имеет объекта для налогообложения по транспортному налогу.

13. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

В 2020 году Общество не формировало резервы по сомнительным долгам и под обесценение финансовых вложений в связи с отсутствием оснований для их создания.

14. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год отражается следующая информация по налогу на прибыль:

	Сумма, тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	967
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	(193)
Постоянные налоговые обязательства (активы)	278
Изменения отложенного налогового обязательства (ОНО)	-
Изменения отложенного налогового актива (ОНА)	-
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	2 272
Ставка налога на прибыль	20%
Налог на прибыль	(178)
в том числе текущий налог на прибыль	(456)
в том числе отложенный налог на прибыль	278

Сумма отложенного налогового актива на 31 декабря 2020 года составляет 278 тыс. руб., на 31 декабря 2019 года - составляет 1624 тыс. руб., сумма отложенных налоговых обязательств на 31 декабря 2020 года, на 31 декабря 2019 года, на 31 декабря 2018 года составляет 0 тыс. руб.

15. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство сформулированы недостаточно четко и однозначно, что зачастую допускает различные толкования (которые, в частности, могут применяться к правоотношениям в прошлом), выборочному и непоследовательному применению и подвержено частым и в ряде случаев мало предсказуемым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2020 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество в 2020 году не участвовало в судебных разбирательствах. Резерв под возможные риски, связанные с судебными разбирательствами, по состоянию на 31 декабря 2020 года Общество не создавало.

Условия ведения деятельности Общества

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

12 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила эпидемию COVID-19 глобальной пандемией. Основной темой 2020 года стало распространение коронавирусной инфекции в мире. Для предотвращения негативных последствий от распространения коронавируса правительства развитых и развивающихся стран вводили карантинные ограничения. Данные ограничения вместе с ухудшением настроений субъектов экономики привели к снижению экономической активности, а также спровоцировали существенное падение котировок сырьевых активов, акций и локальных валют в марте 2020 года. Для поддержания экономик правительства и центральные банки развитых и развивающихся стран ввели беспрецедентные меры фискального и монетарного стимулирования, что стало одной из причин роста котировок облигаций, акций, а также сырьевых активов в 2-4 кварталах 2020.

В результате по итогам года индекс акций S&P 500 прибавил 16,3 %, индекс российских еврооблигаций Euro Cbonds IG Russia вырос на 6,1 %. Индекс акций МосБиржи отыграл часть мартовских потерь и в целом за год показал доходность 8 %. В течение 2020 года волатильность на глобальных финансовых и товарных рынках оказала негативное влияние на российскую валюту. Курс рубля в течение года изменился с 62,03 рублей за доллар на 30 декабря 2019 года до 73,7 рублей за доллар на 30 декабря 2020 года, при этом в периоды рыночной турбулентности торги в паре доллар-рубли происходили выше уровня в 80 рублей за доллар. В 2020 году инфляция сохранялась ниже таргета ЦБ, что было в первую очередь связано с сокращением совокупного спроса на фоне ухудшения настроений субъектов экономики, снижения доходов населения и введенных карантинных ограничений. Низкая инфляция позволила Банку России перейти к мягкой денежно-кредитной политике в условиях падения экономической активности. Ключевая ставка была снижена за год с 6,25 % до 4,25 %. Благодаря снижению ключевой ставки рублевые облигации продемонстрировали рост котировок. По итогам года индексы ОФЗ и корпоративных облигаций Московской Биржи прибавили по 8,5 % и 8,3 % соответственно.

Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. В случае дестабилизации экономической ситуации в России или в отдельно взятом регионе, которая может негативно повлиять на деятельность Общества, Исполнительным органом Общества будут приниматься меры по антикризисному управлению с целью снижения негативного воздействия ситуации, в том числе сокращение внутренних издержек, расширение спектра предоставляемых услуг. Общество, по мнению его руководства, обладает достаточной степенью гибкости для быстрой адаптации к изменяющимся условиям экономической среды.

Руководство Общества следит за развитием данной ситуации и принимает необходимые меры.

Руководство Общества не может исключать, что в случае дальнейшего ухудшения ситуации и негативного влияния на экономическую ситуацию в мире и в Российской Федерации, данные события могут оказать влияние на деятельность Общества в будущем. Однако, в виду неопределенности и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить количественное влияние данных событий на свое финансовое положение.

16. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

В деятельности Общества может быть выделен один основной операционный сегмент:
- разработка программного обеспечения и консультирование в этой области;

Выручка от разработки программного обеспечения и консультирование в этой области за 2020 год составила 2 876 тыс. рублей (2019 год- 5018 тыс. руб.; 2018 год- 4448 тыс. руб.)

Другие виды финансово-хозяйственной деятельности Общества не соответствуют условиям выделения отчетных сегментов, установленным ПБУ 12/2000 «Информация по сегментам». Поэтому информация по ним отдельно не раскрывается.

Общехозяйственные и иные расходы, относящиеся к деятельности Общества в целом, не распределяются по сегментам.

Распределение прочих доходов и расходов между сегментами не осуществлялось в виду нецелесообразности и отсутствия необходимой основы.

17. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено финансовым, правовым, репутационным, операционным, управленческим рискам.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Экономические (финансовые) риски:

- 1) Риск ухудшения финансового положения Общества вследствие реализации риска ликвидности;
- 2) Риск потери средств в результате банкротства кредитных организаций, которые обслуживают Общество;

Управленческие риски – риски возникновения убытков, которые могут возникнуть в связи с принятием ошибочных решений, которые могут повлечь неблагоприятные юридические или экономические последствия для Общества.

Правовые риски – риски возникновения убытков и/или прекращения деятельности, связанные со следующими факторами:

- несоблюдение Обществом законодательства Российской Федерации;
- неэффективная организация правовой работы, приводящая к правовым ошибкам в деятельности Общества;
- нарушение Обществом или его контрагентами условий заключенных договоров;
- неопределенность налогового законодательства, различное толкование нормативных документов, что может приводить к доначислениям налогов, пени и штрафов.

Операционные риски (технический, технологический риски, риски персонала) - риски несения убытков, вызванных неисправностями в работе информационно-технических систем, несовершенством процедур управления, учета и контроля, недостаточной квалификацией персонала, в том числе:

- технические риски, вызванные утратой или повреждением имущества, утратой информации в системах и базах данных; сбоем в работе компьютерной техники;
- риски персонала, связанные с ошибками при совершении операций, нарушением режима хранения документов и информации

При появлении возможности количественной оценки выше приведенных рисков и их существенности они будут отражены в отчетности Общества.

18. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период между отчетной датой и датой формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности не произошло событий, существенно повлиявших на финансовое положение Общества, движение денежных средств или результаты деятельности Общества
Общество непрерывно будет продолжать свою деятельность в 2021г. в течение ближайших отчетных периодов.

19. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны по состоянию на 31 декабря 2020 года:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество 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, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
1.	ООО «СБ Благополучие»	121170, г. Москва, ул. Поклонная, д. 3, корп. 1, этаж 19.	Участие в уставном капитале.	100%	-
2.	АО «Сбер Управление активами»	121170, г. Москва, ул. Поклонная, д. 3, корп. 1, этаж 20	Лицо принадлежит к одной группе лиц	-	-
3.	ООО «Сбер Фонды Недвижимости»	121170, г. Москва, ул. Поклонная, д. 3, корп. 1, этаж 19	Лицо принадлежит к одной группе лиц	-	-
4.	АО «Сбербанк КИБ»	117997, г. Москва, ул. Вавилова, д.19	Лицо принадлежит к одной группе лиц	-	-
5.	Публичное акционерное общество «Сбербанк России»	117997, г. Москва, ул. Вавилова, д.19	Лицо принадлежит к группе лиц общества	-	-
Основной управленческий персонал					
6.	Смирнов Андрей Сергеевич	Российская Федерация, г. Москва	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа; Лицо принадлежит к группе лиц общества.	-	-

Физических лиц, бенефициарных владельцев, которые, в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) либо имеют возможность контролировать ее действия, нет.

Общество входит в банковскую группу (далее – Группа), головной организацией которой является ПАО Сбербанк.

По состоянию на 31 декабря 2020 года основным акционером ПАО Сбербанк является Фонд национального благосостояния, которому принадлежит 52,3 % обыкновенных акций или 50,0 % плюс одна акция от количества выпущенных и находящихся в обращении обыкновенных и привилегированных акций ПАО Сбербанк.

ООО «ТД софт»

Конечным контролирующим акционером ПАО Сбербанк является Правительство Российской Федерации в лице Министерства финансов Российской Федерации.

По состоянию на 31 декабря 2019 года и на 31 декабря 2018 года основным и конечным контролирующим акционером ПАО Сбербанк являлся Центральный Банк Российской Федерации, которому принадлежало 52,3 % обыкновенных акций или 50,0 % плюс одна акция от количества выпущенных и находящихся в обращении обыкновенных и привилегированных акций ПАО Сбербанк.

В течение 2020 года и 2019 года Общество начислило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:
(тыс. руб.)

	2020 г.	2019 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	483	541

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

(тыс. руб.)

	2020 г.	2019 г.
Аренда имущества у связанных сторон:	598	763
Акционерное общество «Сбер Управление активами»	598	763
Продажа товаров, работ, услуг	3 451	5018
Акционерное общество «Сбер Управление активами»	728	998
ПАО Сбербанк	13	1761
Акционерное общество «Сбербанк КИБ»	2710	2259
Комиссии, уплаченные за банковское обслуживание	26	26
ПАО Сбербанк	26	26

Генеральный директор  Мирнов А. С.

23 марта 2021 г.



Протшнуровано, протнумеровано 48 и
(Восемьдесят сорок два листа два) и
скреплено печатью.

Генеральный директор
ООО «ЭНЭКО»

Орлова Т.А.

