

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «КАМА Технологии» за 2020
год**

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
2.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	3
3.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ	7
4.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ И НИОКР	7
5.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	8
6.	ЗАПАСЫ	8
7.	ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОПЕРАЦИЯХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	8
8.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	8
9.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	8
10.	ПРОЧИЕ АКТИВЫ	8
11.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	9
12.	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	9
13.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	9
14.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	9
15.	ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	10
16.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И ОПЕРАЦИОННЫМ РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА	10
17.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	11
18.	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	12
19.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	13
20.	УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	15
21.	СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2020 Г.	15
22.	ЭКОЛОГИЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	16
23.	СВЕДЕНИЯ О ЗАТРАТАХ НА ЭНЕРГЕТИЧЕСКИЕ РЕСУРСЫ	16
24.	ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	16
25.	ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД	18

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «КАМА Технологии» за 2020 год.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «КАМА Технологии» (далее – «Общество») за 2020 год, подготовленной по российским правилам бухгалтерского учета и отчетности, действующим на территории Российской Федерации.

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

Пояснения представлены в отношении только тех показателей отчетности, которые имели место быть в отчетном году или предшествующих ему периодах.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество создано и зарегистрировано в качестве юридического лица 17 мая 2016 года в форме закрытого акционерного общества.

Юридический адрес Общества: 614068, г. Пермь, ул. Ленина, дом 77а, этаж 5, комната 501.

До 28.09.2020 года по вышеуказанному адресу у Общества было зарегистрировано обособленное подразделение. Головное подразделение было зарегистрировано по адресу 614007, г. Пермь, ул. 25 Октября, д. 101. На 31.12.2020 года обособленных подразделений Общество не имеет.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- разработка программ для ЭВМ по договорам на выполнение работ;
- оказание услуг по сопровождению и технической поддержке программ для ЭВМ, разработанных Обществом;
- выполнения работ по модернизации и модификации программ для ЭВМ, разработанных Обществом;
- выполнение научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ в области информационных технологий;
- реализация имущественных прав на программы для ЭВМ по лицензионному договору на основании неисключительной лицензии;
- иная деятельность в области информационных технологий.

Общество является аккредитованной организацией в области информационных технологий, о чем имеется запись в реестре аккредитованных организаций за № 6138 от 27.06.2016 года.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2020 году составила 55 человек, на отчетную дату - 36 человек.

На отчетную дату единственным учредителем Общества является Овчаров Евгений Борисович. Функции единоличного исполнительного органа в должности генерального директора исполняет Солдатенков Роман Сергеевич на основании Приказа № 42 от 15.11.2019 года.

Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем в рамках вышеперечисленных видов деятельности.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Положение «Об учетной политике организации» утверждено генеральным директором в редакции от 17.05.2016 года.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 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., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Общество применяет нормы ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» и ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

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 Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Основные средства, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Общество самостоятельно определяет конкретный срок полезного использования объектов основных средств, руководствуясь ПБУ 21/2008 по возможности опираясь на сроки полезного использования, предусмотренные «Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы», утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.02 №1

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).

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);
- предназначенные для продажи;
- 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. 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 средней стоимости.

В соответствии с п. 24 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

Незавершенное производство оценивается по производственной себестоимости.

Новое ФСБУ 5/2019 «Запасы» Общество начнет применять с 2021 года.

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

Величина дохода от обычных видов деятельности определяется исходя из цены, установленной договором между Обществом и покупателем (заказчиком) или пользователем активов Общества. Если цена в договоре не определена, то она принимается равной цене, по которой в сравнимых обстоятельствах Общество реализует аналогичные товары (работы, услуги).

По договорам, предусматривающим оплату неденежными средствами, сумма дохода принимается равной стоимости имущества (активов), полученных или подлежащих получению Обществом исходя из условий договора.

Доходы, не указанные выше, оцениваются в фактических суммах на основании первичных учетных документов.

В случае изменения обязательства по договору первоначальная сумма дохода корректируется, исходя из величины денежных средств (стоимости актива), подлежащих получению Обществом.

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

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

Расходы

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

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

Коммерческие расходы относятся напрямую в себестоимость продаж того отчетного периода, в котором возникли.

Управленческие (общехозяйственные) расходы относятся напрямую в себестоимость продаж того отчетного периода, в котором возникли.

Расходы по работам, услугам, носящим длящийся характер, но принимаемым (потребляемым) Обществом не в процессе их выполнения (оказания), а по достижении определенного результата (например, услуги по перевозке (транспортировке) грузов, консультационные услуги и т.п.), признаются в том отчетном периоде, к которому относится дата выполнения работ (оказания услуг) в соответствии с условиями договора, определяемая как дата приемки выполненных работ (оказанных услуг) по акту, независимо от длительности периода выполнения соответствующих работ (оказания услуг).

Учет расходов по займам и кредитам

Учет и раскрытие информации о расходах, связанных с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость

инвестиционного актива.

Дополнительные расходы по кредитам и займам, Общество включает единовременно в состав прочих расходов.

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает 12 месяцев) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента погашения займа по условиям договора остается менее 12 месяцев.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев. В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав денежных средств и денежных эквивалентов.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

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 (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) 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.

Неопределенность оценочных значений

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

- резерв по сомнительным долгам.

Иные активы и обязательства

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

Расходы по страхованию, подписка на печатные и электронные издания - в отчетности отражаются в составе дебиторской задолженности;

Расходы на обновление программного обеспечения, подписка на программное обеспечение по договорам на техподдержку использования программного обеспечения, неисключительные права на ПО - в отчетности отражаются в составе запасов.

Расходы будущих периодов представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты, по строке 1210 «Запасы» или 1230 «Дебиторская задолженность». Все остальные расходы будущих периодов представляются как долгосрочные с отражением в бухгалтерском балансе по строке 1170 «Прочие внеоборотные активы».

Исправление ошибок

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетность производится Обществом в соответствии с требованиями 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 составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к валюте баланса за отчетный год составляет не менее 5%.

Изменения в учетной политике

В 2020 году изменения или дополнения в учетную политику Общества не вносились.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 1.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 803 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2020 – 894 тыс.руб.

Расходы на достройку, дооборудование, реконструкцию и частичную ликвидацию объектов основных средств в 2019 и 2020 годах отражены в Таблице 1.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Переоценка объектов основных средств в 2020 и 2019 года не производилась.

Основные средства, переданные в качестве обеспечения обязательств, а также приобретенные за счет заемных средств отсутствуют.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 1.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31.12.2020 года Общество арендует следующие объекты недвижимости:
- 797,50 кв. м. по адресу: 614068, г. Пермь, ул. Ленина, дом 77а у ООО "Парма Технолоджис Групп".

Поскольку стоимость арендованной недвижимости договором не определена, Общество оценивает ее в 1 рубль.

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ И НИОКР

Движение и наличие нематериальных активов и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о созданных организацией НМА и незаконченных НИОКР в отчетном периоде представлена в Таблицах 2.2 и 2.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

По состоянию на 31 декабря 2020 и 2019 года финансовые вложения у Общества отсутствуют.

6. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Материально-производственные запасы, переданные в залог в 2020 и 2019 годах отсутствуют.

7. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОПЕРАЦИЯХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

На 31.12.2020 года у Общества отсутствуют остатки активов и обязательств в иностранной валюте.

Обществом были признаны за 2019 и 2020 годы отрицательные курсовые разницы в нетто оценке менее 1 тыс.

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 4.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

В структуре дебиторской задолженности имеется задолженность по Фонду социального страхования: на 31 декабря 2020 года – 7 тыс. руб., на 31 декабря 2019 – 73 тыс.руб.

Информация о просроченной дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 4.2. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. Вся имеющаяся просроченная задолженность на 31.12.2019 года, погашена в январе 2020 года в досудебном порядке.

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты включают по состоянию на 31 декабря:

	2019 г.	2020 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	6 218	1 244
Денежные эквиваленты (депозиты до востребования)	108 000	95 200
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	114 218	96 444
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	114 218	96 444

У Общества отсутствуют денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря 2020 недоступны для использования.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. у Общества отсутствует возможность привлечь дополнительные денежные средства.

Денежные потоки Общества, в основном, связаны с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов деятельности.

10. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря 2019 года у Общества имеются прочие внеоборотные активы в виде неисключительных прав на программное обеспечение: Prognoz Platform 8, АК "Прогноз-5", в размере 709 тыс. руб.

11. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал общества состоит из вклада единственного собственника и составляет 100 тыс. рублей.

Выплата дивидендов собственнику в 2019 году производилась в следующем порядке:

Документ основание	Период, за который выплачиваются дивиденды	Сумма дивидендов (руб.)	Дата выплаты
Решение №15 от 30.04.2019	за 2016 года	19 000 000,00	24.05.2019
Решение №16 от 18.09.2019	за 2016 года	2 049 940,00	29.10.2019
Решение №16 от 18.09.2019	за 2017 года	11 950 060,00	29.10.2019
Решение №18/1 от 31.12.2019	за 2017 года	28 051 308,00	27.02.2020
Решение №18/1 от 31.12.2019	за 2018 года	32 752 665,00	27.02.2020
Решение №18/1 от 31.12.2019	за 9 мес. 2019 года	26 196 027,00	27.02.2020
		120 000 000,00	

Решение о выплате собственнику дивидендов за 2020 год не принималось.

12. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

На 31.12.2019 остаток заемных средств составил 3 239 тыс. руб. по договорам займа №б/н от 19.03.2019: с ООО «АйТи Парма» - 1 240 руб., с ООО «Пармалогика» - 1 999 руб. На 31 декабря 2020 года остаток заемных средств отсутствует.

Сумма начисленных процентов и прочих расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы в 2020 году составила 19 тыс. руб., в 2019 году – 111 тыс. руб.

13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Гарантийные обязательства

Общество предоставляет заказчикам гарантию сроком от одного года и более на выполненные работы по разработке и модернизации программного обеспечения. На конец года в бухгалтерской (финансовой) отчетности был отражен резерв в отношении ожидаемых претензий по гарантиям, созданный исходя из имеющегося опыта по устранению гарантийных случаев. Затраты на устранение гарантийных случаев составляют не более 1% от себестоимости работ. При выполнении 70% работ по разработке и модернизации программного обеспечения силами подрядчика, устранение гарантийных случаев производится силами и за счет подрядчика, резерв по гарантиям в данном случае не формируется.

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2020 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2020 г. будет использован в первой половине 2021 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2020 г.

14. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 6.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

	2019 г.	2020 г.
Страховые взносы		
в том числе:		
- Фонд социального страхования	-	-
- Пенсионный фонд	280	193
- Фонд обязательного медицинского страхования	1 406	205
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	70	10
Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1 756	408

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря включает:

	2019 г.	2020 г.
Налог на прибыль	17 734	1 880
Налог на добавленную стоимость	34 933	21 512
Налог на доходы физических лиц	12 170	552
Транспортный налог	12	12
Итого задолженность по налогам и сборам	64 849	23 956

По состоянию на 31 декабря 2020, 2019 гг. Общество не имело просроченных обязательств по страховым взносам, налогам и сборам.

15. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на 31.12.2019 г. прочие обязательства состояли из расчетов по НДС при исполнении обязанностей налогового агента в размере 105 тыс. руб., на 31.12.2020 – 53 тыс. руб.

16. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И ОПЕРАЦИОННЫМ 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):

Выручка и себестоимость

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 и модернизация ПО	137 177	124 106	13 071
Сопровождение ПО и техническая поддержка	174 999	148 222	26 777
Прочие виды деятельности	4 051	2 439	1 612
Итого за 2020 год	316 227	274 767	41 460

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 и модернизация ПО	374 410	243 056	131 354
Сопровождение ПО и техническая поддержка	122 372	76 347	46 025
Итого за 2019 год	496 782	319 403	177 379

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 7.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В течение отчетного года Общество осуществляло реализацию товаров, работ, услуг на внутреннем рынке.

Коммерческие расходы

Коммерческие расходы у Общества отсутствуют.

Управленческие расходы

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы всего: в т.ч.:	2019	2020
Заработная плата	29 338	14 741
Страховые взносы	2 033	1 666
Амортизация ОС	1 159	1 078
Организационно-хозяйственные расходы	569	262
Содержание и ремонт офисных помещений	1 012	991
Содержание автомобиля	648	571
Услуги по перевозке	362	92
Услуги связи	387	341
Прочие расходы	434	224
Итого:	35 942	19 966

17. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2020 и 2019 годов были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы

Прочие доходы всего: в т.ч.:	2019	2020
Имущество, сданное в аренду	281	202
Списание излишне начисленных обязательств по предстоящим расходам	21	1 069
Прочие доходы	40	209
Итого:	342	1 480

Прочие расходы всего:	2019	2020
в т.ч:		
Корпоративные мероприятия	803	104
Штрафные санкции по договорам на выполнение работ и др. договорам ГПХ	1 298	8 531
Услуги банка	140	163
Прочие расходы	75	185
Итого:	2 316	8 983

Общество были получены проценты по депозитам в размере 6 583 тыс. руб. за 2020 год и 5 985 тыс. руб. за 2019 год.

18. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 за 2020 и 2019 годы соотносится с прибылью до налогообложения следующим образом:

		За 2019 г.	За 2020 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	[1]	145 337	20 555
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	[2]=[1]*[8]	29 067	4 111
Постоянные разницы отчетного периода:	[3]	1 859	189
Постоянные разницы прошлых отчетных периодов:	[4]	-	-
Временные разницы отчетного периода:	[5]	1 979	85
Основные средства		(234)	(312)
НМА		(8)	(5)
НЗП		(456)	(1 113)
Оценочные обязательства		3 396	1 762
ДБП		(717)	(261)
РБП		2	14
Временные разницы прошлых отчетных периодов:	[6]	-	1 979
Основные средства		-	(234)
НМА		-	(8)
НЗП			(456)
Оценочные обязательства			3 396
ДБП		-	(717)
РБП		-	2
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	[7]= [1]+[3]+ [4]+[5]-[6]	150 053	18 845
Расчетная ставка налога на прибыль, %	[8]	20	20
Эффективная ставка налога на прибыль	[9]	20	20
Налог на прибыль	[10]=[7]*[9]	30 011	3 769

	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2020 г.
Сумма отложенного налогового актива	680	59
Сумма отложенного налогового обязательства	283	56

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием объекта актива в 2020 отсутствуют.

Общество применяло следующие налоговые ставки по налогу на прибыль в %:

Ставка налога на прибыль	2019 г.	2020 г.	Основание
Федеральный бюджет	3	3	ст. 284 НК РФ
Региональный бюджет г. Москвы	17	17	ст. 284 НК РФ
Региональный бюджет Пермского края	17	17	п. 1 ст. 15 Закон Пермской области от 30.08.2001 N 1685-296 "О налогообложении в Пермском крае"

Ставка налога на прибыль за 2020 и 2019 годы не менялась. С 2021 года общество будет пользоваться льготной ставкой по налогу на прибыль в размере 3%, зачисляемых в федеральный бюджет, предусмотренную п. 1.15 ст. 284 НК РФ для организаций, работающих в сфере информационных технологий.

19. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

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

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств.

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

№	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 связанной
1.	Общество с ограниченной ответственностью «АйТи Парма»	115191, Москва г, Мытная ул, дом № 66, помещение 10, комната 3.	Общество может оказывать значительное влияние на решения принимаемые ООО «АйТи Парма», так как собственником ООО «КАМА Технологии», является лицо одновременно входящее в руководящий состав ООО «АйТи Парма».
2.	Общество с ограниченной ответственностью "Парма Технолоджис Групп"	115191, Москва г, Мытная ул, дом № 66, помещение 10, комната 1.	Собственником является одно и то же лицо.
3	Общество с ограниченной ответственностью «Смартиус»	614068, г. Пермь, ул. Ленина, дом 77а, ком. 305	Собственником в размере 80% в уставном капитале ООО "Смартиус" является лицо, одновременно являющееся собственником Общества.
4	Общество с ограниченной ответственностью «Пармалогика»	115191, Москва г, Мытная ул, дом № 66, помещение 10, комната 2.	Общество может оказывать значительное влияние на решения принимаемые ООО «Пармалогика», так как собственником ООО «КАМА Технологии», является лицо одновременно собственником и входит в руководящий состав ООО «Пармалогика».
5	Автономная некоммерческая организация «Образовательный клуб друзей физико-	614046, Пермский край, г Пермь, ул. Боровая, 24А	Участником и собственником является одно и то же лицо.

№	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 связанной
	математической школы № 146»		
	Общество с ограниченной ответственностью «Интеллекта»	614068, г. Пермь, ул. Ленина, дом 77а, этаж 1, ком. 104А	Собственником ООО "Интеллекта" является лицо, одновременно входящее в руководящий состав Общества.
6	Солдатенков Роман Сергеевич	Пермский край, г Пермь	Единоличный исполнительный орган.
7	Овчаров Евгений Борисович	Пермский край, г Пермь	Собственник.

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям:

Связанная сторона и вид задолженности	2019 г.	2020 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность				
Общество с ограниченной ответственностью «Пармалогика»	-	24 771	Расчеты производятся в соответствии с условиями договоров, при этом срок расчетов не превышает 12 месяцев	безналичная
Авансы выданные				
Общество с ограниченной ответственностью «Парма Технолоджис Групп»	975	1 105	Расчеты производятся в соответствии с условиями договоров, при этом срок расчетов не превышает 12 месяцев	безналичная
Кредиторская задолженность				
Общество с ограниченной ответственностью «АйТи Парма»	1 240	36 108	Расчеты производятся в соответствии с условиями договоров, при этом срок расчетов не превышает 12 месяцев	безналичная
Общество с ограниченной ответственностью «Пармалогика»	1 999	32 928	Расчеты производятся в соответствии с условиями договоров, при этом срок расчетов не превышает 12 месяцев	безналичная

Виды и объем операций Общества со связанными сторонами (без НДС):

Связанная сторона и вид операции	2019 г.	2020 г.
Приобретение товаров, работ, услуг		
Общество с ограниченной ответственностью «АйТи Парма»	50 000	55 284
Общество с ограниченной ответственностью «Пармалогика»	76 889	101 841
Продажа товаров, работ, услуг		
Общество с ограниченной ответственностью «Пармалогика»	210 535	54 590
Аренда имущества у связанных сторон		
Общество с ограниченной ответственностью «Парма Технолоджис Групп»	5 012	5 145
Финансовые операции, включая займы, выданные связанным сторонам и депозиты, размещенные у связанных сторон		
Финансовые операции, включая займы, полученные от связанных сторон		
Общество с ограниченной ответственностью «Пармалогика»	1 999	
Общество с ограниченной ответственностью "АйТи Парма"	16 351	

Существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами (без НДС):

Связанная сторона и вид операции	2019 г.	2020 г.
Поступление денежных средств от связанных сторон (текущие операции):		
Общество с ограниченной ответственностью «Пармалогика»	226 535	34 008
Направление денежных средств связанным сторонам (текущие операции):		
Общество с ограниченной ответственностью «АйТи Парма»	50 000	25 194
Общество с ограниченной ответственностью «Пармалогика»	76 889	74 400
Общество с ограниченной ответственностью «Парма Технолоджис Груп»	5 130	5 253
Поступление денежных средств от связанных сторон (финансовые операции):		
Общество с ограниченной ответственностью «АйТи Парма»	16 240	6 018
Направление денежных средств связанным сторонам (финансовые операции):		
Общество с ограниченной ответственностью «Пармалогика»		1 999
Общество с ограниченной ответственностью «АйТи Парма»	15 000	7 258

По состоянию на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. Общество не выдавало обеспечений связанным сторонам по собственным обязательствам Общества.

Информация по выданным обеспечениям третьим лицам по обязательствам связанных сторон представлено в Таблице 8.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. Обществом не выпускались и не выдавались собственные векселя, по которым встречные обязательства связанными сторонами не исполнены.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. Общество не получило обеспечений в форме поручительства связанных сторон перед Обществом. 31 декабря 2020 г. ООО «АйТи Парма» и ООО «Пармалогика» выступают поручителям по договорам на получение банковских гарантий на общую сумму в 780 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г., Общество не получило обеспечений в форме залога имущества связанных сторон перед Обществом.

Общая сумма вознаграждения, выплаченного управленческому персоналу в лице единоличного исполнительного органа в 2020 г. составила 986 435,82 руб., в т.ч. страховые взносы – 138 585,15 руб., 2019 г. – 4 346 225,16 руб., в т.ч. страховые взносы – 319 786,08 руб.

В состав управленческого персонала Общество включает только генерального директора, единолично наделенного полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества. Иные сотрудники Общества не наделены подобными полномочиями.

20. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Обеспечения выданные

Информация по выданным обеспечениям третьим лицам по обязательствам других организаций представлено в Таблице 8.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г., Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по собственным обязательствам Общества.

Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. Общество не получило обеспечений в форме поручительства третьих, в форме залога имущества третьих лиц перед Обществом.

21. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2020 Г.

После отчетного периода не произошло никаких событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», кроме указанных в других разделах настоящих пояснений.

22. ЭКОЛОГИЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В отчетном периоде и предыдущих ему периодах Общество не осуществляло экологическую деятельность, связи с чем не проводило мероприятий в области охраны окружающей среды, а также не производило экологические платежи, платежи за пользование природными ресурсами и за нарушение природоохранного законодательства.

23. СВЕДЕНИЯ О ЗАТРАТАХ НА ЭНЕРГЕТИЧЕСКИЕ РЕСУРСЫ

В отчетном периоде и предыдущих ему периодах Общество, в силу специфики своей деятельности, не несло существенных затрат связанных с использованием энергетических ресурсов.

24. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В процессе хозяйственной деятельности Общество существенно не подверглось влиянию тех или иных рисков.

При этом потенциально Общество подвержено: финансовым, правовым, страновым, региональным, репутационным и другим рискам.

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

Экономические риски

В 2020 году, негативное влияние на экономическую ситуацию оказала пандемия новой коронавирусной инфекции, в результате которой с начала года было зафиксировано значительное снижение деловой активности и показателей промышленного производства. Низкие цены на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывают негативное влияние на российскую экономику. Ситуация на финансовых рынках остается нестабильной. Однако, данная экономическая среда не оказала значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения бесперебойной деятельности: сотрудники Общества с начала пандемии выведены на дистанционную работу и обеспечены необходимым оборудованием, программно-техническими средствами, средствами защиты информации, приобретены СИЗ, проводится бесплатная вакцинация. У Общества отсутствуют приостановки в операционной деятельности, а также существенные нарушения в обязательствах перед контрагентами.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя риск изменения процентной ставки и риск изменения курсов иностранных валют. Статьи баланса Общества, подверженные рыночному риску, прежде всего, включают в себя кредиты и займы, торговую и прочую дебиторскую и кредиторскую задолженность, денежные средства и депозиты.

- Риск изменения процентной ставки. Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.
- Валютный риск. Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар и привлекает заемные средства преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам или договорам (в том числе в предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении

торговой дебиторской задолженности) и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках и финансовых организациях и т.д.

Торговая дебиторская задолженность

Управление кредитным риском, связанным с покупателями, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с покупателями. Также осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности покупателей.

Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как низкую, поскольку ее клиенты это федеральные, региональные и местные органы государственной власти с утвержденными бюджетами и государственной поддержкой.

Денежные депозиты

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества. Излишки средств инвестируются только в депозиты банков с государственным участием.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам, др.

Целью Общества является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем использования банковских кредитов, отсрочек по договорам с поставщиками и подрядчиками. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество проанализировало концентрацию риска и пришло к выводу, что риск ликвидности является низким. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Концентрации риска возникают в случае, когда ряд контрагентов осуществляет схожие виды деятельности, или их деятельность ведется в одном географическом регионе, или контрагенты обладают аналогичными экономическими характеристиками, которые в результате изменения в экономических, политических и других условиях оказывают схожее влияние на способность этих контрагентов выполнить договорные обязательства. Концентрации риска отражают относительную чувствительность результатов деятельности Общества к изменениям в условиях, которые оказывают влияние на определенную отрасль.

Для того чтобы избежать чрезмерных концентраций риска, политика и процедуры Общества включают в себя специальные принципы, направленные на поддержание диверсифицированного портфеля поставщиков и подрядчиков. Осуществляется соответствующий контроль и управление выявленными концентрациями риска.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность преимущественно в центральном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена негативному влиянию из-за значительного снижения цен на сырую нефть, значительной девальвации российского рубля, а также санкций, введенных против России некоторыми странами.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг). Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

25. ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД

По итогам рассмотрения бухгалтерской (финансовой) отчетности общества за 2019 год, Общество решило: произвести выплату дивидендов, оставшуюся прибыль после выплаты дивидендов оставить в распоряжении Общества и направить на его развитие; резервные фонды не создавать.

Руководитель _____ Р.С. Солдатенков
(подпись)

«22» марта 2021 г.

[illegible]

1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	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.	-	1 780	-	(1 780)	-
	5250	за 2019г.	-	233	-	(233)	-
в том числе:							
Офисное оборудование	5241	за 2020г.	-	69	-	(69)	-
	5251	за 2019г.	-	233	-	(233)	-

1.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	48
в том числе:			
Офисное оборудование	5261	-	48
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	710	-	-	(256)	-	-	-	710	(256)
	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Программа для ЭВМ: TradeWatch	5101	за 2020г.	-	-	511	-	-	(184)	-	-	-	511	(184)
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сайт – визитка программы для ЭВМ: TradeWatch	5102	за 2020г.	-	-	199	-	-	(72)	-	-	-	199	(72)
	5112	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	710	-	-
в том числе:				
Программа для ЭВМ: TradeWatch	5121	511	-	-
Сайт – визитка программы для ЭВМ: TradeWatch	5122	199	-	-

2.3. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	706	4	-	(710)	-
	5170	за 2019г.	-	706	-	-	706
в том числе:							
Программа для ЭВМ: TradeWatch	5161	за 2020г.	507	4	-	(511)	-
	5171	за 2019г.	-	507	-	-	507
Сайт – визитка программы для ЭВМ: TradeWatch	5162	за 2020г.	199	-	-	(199)	-
	5172	за 2019г.	-	199	-	-	199
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-

3.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторовскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	120 010	-	134 717	-	(120 045)	-	-	-	-	-	134 682	-
	5530	за 2019г.	52 773	-	92 949	-	(25 712)	-	-	-	-	-	120 010	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	117 989	-	133 080	-	(117 989)	-	-	-	-	-	133 080	-
	5531	за 2019г.	50 407	-	91 094	-	(23 512)	-	-	-	-	-	117 989	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	845	-	702	-	(730)	-	-	-	-	-	816	-
	5532	за 2019г.	962	-	750	-	(867)	-	-	-	-	-	845	-
Прочая	5513	за 2020г.	1 177	-	935	-	(1 326)	-	-	-	-	-	786	-
	5533	за 2019г.	1 405	-	1 105	-	(1 333)	-	-	-	-	-	1 177	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	120 010	-	134 717	-	(120 045)	-	-	X	X	X	134 682	-
	5520	за 2019г.	52 773	-	92 949	-	(25 712)	-	-	X	X	X	120 010	-

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	31 539	31 539	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	31 539	31 539	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

6.1. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	150 504	108 628	8 382	(125 612)	-	-	-	-	141 902
	5580	за 2019г.	46 565	135 848	111	(32 019)	-	-	-	-	150 504
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	2 102	72 094	-	(1 555)	-	-	-	-	72 641
	5581	за 2019г.	4 575	1 362	-	(3 835)	-	-	-	-	2 102
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	36 534	8 362	-	-	-	-	-	44 896
	5582	за 2019г.	13 022	-	-	(13 022)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	66 606	-	-	(42 241)	-	-	-	-	24 364
	5583	за 2019г.	26 362	40 253	-	(9)	-	-	-	-	66 606
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	3 239	-	19	(3 258)	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	18 239	111	(15 111)	-	-	-	-	3 239
прочая	5566	за 2020г.	78 558	-	-	(78 558)	-	-	-	-	-
	5586	за 2019г.	2 606	75 994	-	(42)	-	-	-	-	78 558
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	150 504	108 628	8 382	(125 612)	-	X	X	X	141 902
	5570	за 2019г.	46 565	135 848	111	(32 019)	-	X	X	X	150 504

5.1. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 396	7 372	(7 937)	(1 069)	1 762
в том числе:						
Резерв предстоящих расходов по ежегодным отпускам	5701	3 019	7 152	(7 937)	(692)	1 542
Резерв предстоящих расходов по гарантиям до 12 мес.	5702	377	220	-	(377)	220

7.1. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	832	1 859
Расходы на оплату труда	5620	87 809	125 604
Отчисления на социальные нужды	5630	10 555	11 909
Амортизация	5640	1 792	1 406
Прочие затраты	5650	204 308	199 066
Итого по элементам	5660	305 296	339 844
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(10 563)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	15 501
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	294 733	355 345

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

8.1 Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	558 282	556 083	187 297
в том числе:				
Поручительство по банковской гарантии в рамках договора поручительства с ПАО "Сбербанк России" № ДП-225/1 от 04.09.2017 за ООО "Пармалогика"	5811	-	-	27 000
Поручительство по банковской гарантии в рамках договора поручительства с ПАО "Сбербанк России" № ДП-360/1 от 25.12.2017 за ООО "Пармалогика"	5812	-	23 940	145 717
Поручительство по банковской гарантии в рамках договора поручительства с ПАО "Сбербанк России" № ДП-361/1 от 25.12.2017 за ООО "Пармалогика"	5813	-	-	14 580
Поручительство по банковской гарантии в рамках договора поручительства с ПАО "Сбербанк России" № ДП-97/2 от 15.07.2019 за ООО "Пармалогика"	5814	119 978	52 544	-
Поручительство по банковской гарантии в рамках договора поручительства с ПАО "Сбербанк России" № ДП-98/1 от 15.07.2019 за ООО "Пармалогика"	5815	-	3 450	-
Поручительство по банковской гарантии в рамках договора поручительства с ПАО "Сбербанк России" № ДП-98/2 от 15.07.2019 за ООО "Пармалогика"	5816	18 263	11 007	-
Поручительство по банковской гарантии в рамках договора поручительства с ПАО "РОСБАНК" № VLG/PR/014/19 от 22.02.2019 за ООО "Пармалогика"	5817	-	14 220	-
Поручительство по банковской гарантии в рамках договора поручительства с АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК" № 12777/2/S4 от 12.11.2018 за ООО "Пармалогика"	5818	156 583	54 925	-
Поручительство по банковской гарантии в рамках договора поручительства с АО "СМП БАНК" № 12-04-2018/БГ за ООО "Пармалогика"	5819	148 091	389 097	-
Поручительство по банковской гарантии в рамках договора поручительства с ПАО "ВТБ" № ДП2-ГСГ19/PRBR/1277 от 15.08.2019 за ООО "Пармалогика"	5820	6 900	6 900	-
Поручительство по банковской гарантии в рамках договора поручительства с ПАО "РОСБАНК" № VLG/PR/104/20 от 01.04.2020 за ООО "Пармалогика"	5821	108 467	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Солдатенков Роман
Сергеевич
(расшифровка подписи)

22 марта 2021 г.