Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	1 756	(1 755)	-	-	-	(1)	-	-	-	1 756	(1 756)
	5110	за 2019г.	1 756	(1 700)	-	-	-	(55)	-	-	-	1 756	(1 755)
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2020г.	121	(121)	-	-	-	-	-	-	-	121	(121)
	5111	за 2019г.	121	(121)	-	-	-	-	-	-	-	121	(121)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2020г.	1 545	(1 545)	-	-	-	-	-	-	-	1 545	(1 545)
	5112	за 2019г.	1 545	(1 495)	-	-	-	(49)	-	-	-	1 545	(1 545)
Прочие нематериальные активы	5103	за 2020г.	90	(89)	-	-	-	(1)	-	-	-	90	(90)
	5113	за 2019г.	90	(84)	-	-	-	(5)	-	-	-	90	(89)

1.2. 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	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	13	10	9
в том числе: Прочие нематериальные активы	5131	4	1	1
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5132	7	7	7
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5133	2	2	1

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. 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.	147 608	12 136	-	-	159 744
	5170	за 2019г.	136 032	11 576	-	-	147 608
в том числе: ПИРО RU.ТБВФ.04.07.00-01	5161	за 2020г.	143 075	8 726	-	-	151 801
	5171	за 2019г.	133 075	10 000	-	-	143 075
Сертификация ПИРО RU.ТБВФ.04.07.00-01	5162	за 2020г.	4 533	3 410	-	-	7 943
	5172	за 2019г.	2 957	1 576	-	-	4 533
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Чибисов Геннадий Иванович
(подпись) (расшифровка подписи)

28 января 2021 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	779	(190)	-	(144)	144	(200)	-	-	635	(245)
	5210	за 2019г.	225	(128)	554	-	-	(61)	-	-	779	(189)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2020г.	146	(141)	-	(144)	144	(5)	-	-	2	(2)
	5211	за 2019г.	146	(122)	-	-	-	(19)	-	-	146	(141)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2020г.	633	(48)	-	-	-	(196)	-	-	633	(244)
	5212	за 2019г.	79	(6)	554	-	-	(42)	-	-	633	(48)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. 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.	-	-	-	-	-
	5250	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-

2.3. 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	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	3 307	1 552	1 552
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель _____ Чибисов Геннадий Иванович

(подпись) (расшифровка подписи)

28 января 2021 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	1 682	-	-	(2)	-	-	-	1 680	-
	5311	за 2019г.	1 682	-	-	-	-	-	-	1 682	-
в том числе: вклады в уставные капиталы других организаций	5302	за 2020г.	33	-	-	-	-	-	-	33	-
	5312	за 2019г.	33	-	-	-	-	-	-	33	-
вклады в добавочные капиталы других организаций	5303	за 2020г.	1 649	-	-	(2)	-	-	-	1 647	-
	5313	за 2019г.	1 649	-	-	-	-	-	-	1 649	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Чибисов Геннадий Иванович
(подпись) (расшифровка подписи)

28 января 2021 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020г.	-	-	23 685	(22 464)	-	-	X	1 221	-
	5420	за 2019г.	554	-	14 542	(15 096)	-	-	X	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	-	-	218	(218)	-	-	-	-	-
	5421	за 2019г.	-	-	162	(162)	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	154	(154)	-	-	-	-	-
	5423	за 2019г.	554	-	630	(1 184)	-	-	232	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	18 588	(17 367)	-	-	-	1 221	-
	5425	за 2019г.	-	-	12 504	(12 504)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	4 725	(4 725)	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	1 246	(1 246)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Чибисов Геннадий Иванович

(подпись) (расшифровка подписи)

28 января 2021 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			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	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
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.	39 756	-	82 915	-	(11 035)	(19)	-	-	-	-	111 617	-
	5530	за 2019г.	45 644	-	15 302	-	(21 190)	-	-	-	-	-	39 756	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	16 001	-	11	-	(3 985)	-	-	-	-	-	12 027	-
	5531	за 2019г.	31 589	-	844	-	(16 432)	-	-	-	-	-	16 001	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	14 583	-	82 810	-	(1)	-	-	-	-	-	97 392	-
	5532	за 2019г.	586	-	14 458	-	(460)	-	-	-	-	-	14 583	-
Прочая	5513	за 2020г.	9 172	-	94	-	(7 049)	(19)	-	-	-	-	2 198	-
	5533	за 2019г.	13 470	-	-	-	(4 298)	-	-	-	-	-	9 172	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	39 756	-	82 694	-	(10 993)	(19)	-	X	X	X	111 617	-
	5520	за 2019г.	45 644	-	15 302	-	(21 190)	-	-	X	X	X	39 756	-

5.2. 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	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. 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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	48 112	3 050	-	(1 000)	-	-	-	-	50 162
	5571	за 2019г.	-	49 350	-	(1 238)	-	-	-	-	48 112
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	48 112	3 050	-	(1 000)	-	-	-	-	50 162
	5573	за 2019г.	-	49 350	-	(1 238)	-	-	-	-	48 112
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	90 250	114 609	6 027	(18 504)	(1)	-	-	-	192 381
	5580	за 2019г.	134 713	56 360	1 292	(102 115)	-	-	-	-	90 250
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	68 165	1 114	-	(689)	(1)	-	-	-	68 589
	5581	за 2019г.	134 582	15 378	-	(81 795)	-	-	-	-	68 165
авансы полученные	5562	за 2020г.	21 446	113 193	-	(17 300)	-	-	-	-	117 339
	5582	за 2019г.	-	40 960	-	(19 514)	-	-	-	-	21 446
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	124	302	-	-	-	-	-	-	426
	5583	за 2019г.	111	19	-	(6)	-	-	-	-	124
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	512	-	6 027	(512)	-	-	-	-	6 027
	5585	за 2019г.	20	-	1 292	(800)	-	-	-	-	512
прочая	5566	за 2020г.	3	-	-	(3)	-	-	-	-	-
	5586	за 2019г.	-	3	-	-	-	-	-	-	3
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	138 362	117 659	6 027	(19 504)	(1)	X	X	X	242 543
	5570	за 2019г.	134 713	105 710	1 292	(103 353)	-	X	X	X	138 362

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Чибисов Геннадий Иванович
(подпись) (расшифровка подписи)

28 января 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	182	688
Расходы на оплату труда	5620	7 144	6 728
Отчисления на социальные нужды	5630	1 704	1 636
Амортизация	5640	201	116
Прочие затраты	5650	23 591	13 878
Итого по элементам	5660	32 822	23 046
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(1 221)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	31 601	23 046

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



Руководитель _____ Чибисов Геннадий Иванович

(подпись) (расшифровка подписи)

28 января 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 221	1 443	(1 747)	(167)	750
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Чибисов Геннадий Иванович
(подпись) (расшифровка подписи)

28 января 2021 г.

8. 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	1 511 193	1 560 357	1 079 136
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Чибисов Геннадий Иванович

(подпись) (расшифровка подписи)

28 января 2021 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2020г.		за 2019г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2020г.	5910	-	-	-	-
	за 2019г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2020г.	5911	-	-	-	-
	за 2019г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Чибисов Геннадий Иванович (расшифровка подписи)

28 января 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью

«ТопС Бизнес Интегратор»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

г.Москва

ООО «ТопС Бизнес Интегратор»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2020 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «ТопС Бизнес Интегратор» (Общество), сокращенное название ООО «ТопС Бизнес Интегратор», ИНН/КПП 7703283933/770101001, зарегистрировано в МИФНС №46 по г.Москвы 02 июля 2002г. за № 1027700000536, свидетельство о регистрации №010904185 серии 77.

Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика 20 ноября 2007г. в ИФНС №1 по г.Москвы, свидетельство о постановке на налоговый учет №008429867 серии №77.

В 2020 году Компания осуществляла хозяйственную деятельность в г. Москве, по месту нахождения организации по адресу: 142784, г. Москва, п. Московский, Киевское шоссе, 22 км., домов. 6, стр.1
Юридический адрес: 105066, г.Москва, Большая Почтовая, д. 18 стр 2.

Бенефициарный собственник - Гольденберг Леонид Шиканович
Генеральный директор – Чибисов Геннадий Иванович

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.19	На 31.12.20
6	5

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества в отчетном периоде являлись:

62.09 Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая

46.66 Торговля оптовая прочей офисной техникой и оборудованием

1.3. Структура складочного капитала, основные участники

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 8 733 тыс.руб.
По состоянию на 31.12.2020 г. уставный капитал оплачен полностью.

Основными акционерами (участниками) Общества являются:

Наименование	*Доля в УК*
АО "Группа Систематика"	99,99%
ООО «Систематика»	0,01%
Итого:	100%

1.4. Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества Генеральным директором, который действует на основании Устава Общества.

1.5. Информация об аудиторе

Аудитором Общества является ООО "СтолыпинЪ Тилинтаркастус", г. Москва.

Является членом НП «Аудиторская Ассоциация Содружество» в соответствии с решением Правления НП ААС от 25.05.2012 года (Протокол № 58 и включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций НП ААС 25.05.2012 года за основным регистрационным номером записи - 11206017382.

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства. Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика на 2020 год, утверждена приказом Генерального директора Общества от 30 декабря 2019 г.

Отчетность Общества за 2020 год формируется с учетом изменений, внесенных в Приказ Минфина России от 02.07.2010 N 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» Приказом Минфина России от 19.04.2019 N 61н. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, что соответствует текущей Учетной политике. Применяемые изменения, касаются требований к раскрытию годовой отчетности. Согласно пункту 24 ПБУ 18/02, изложенного в новой редакции, расход (доход) по налогу на прибыль с подразделением на отложенный налог на прибыль и текущий налог на прибыль отражается в отчете о финансовых результатах в качестве статьи, уменьшающей прибыль (убыток) до налогообложения при формировании чистой прибыли (убытка) за отчетный период.
Данные изменения применяются, начиная с отчетности по состоянию на 31.12.19г.
Общество не планирует изменение Учетной политики на 2021 год, не связанное с возможными изменениями в Законодательстве.

2.2. Организация и формы бухгалтерского учета

В отчетном периоде учет велся согласно Плана счетов бухгалтерского учета, утвержденного приказом Минфина РФ №94н от 31.10.2000г. (с последующими изменениями и дополнениями)

Бухгалтерский учет ведется с использованием бухгалтерской программы «1С: 8.3 Предприятие».

Бухгалтерский учет на предприятии ведет бухгалтерская служба, возглавляемая главным бухгалтером. Контроль над осуществляемыми финансово-хозяйственными операциями возлагается на главного бухгалтера.

Все хозяйственные операции, проводимые организацией, оформляются оправдательными документами. Эти документы служат первичными учетными документами, на основании которых ведется бухгалтерский учет.

Все финансово-хозяйственные операции оформляются с использованием документов, содержащих обязательные реквизиты, приведенные в ст. 9 Закона о бухгалтерском учете. Кроме этого могут использоваться первичные документы, утвержденные в хозяйственных договорах, заключаемых организацией.

В случае необходимости первичные учетные документы могут утверждаются приказом руководителя Предприятия в каждом конкретном случае.

2.3. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

Валюта	*Курс на 31.12.2019*	*Курс на 31.12.2020*
Доллар США	61,9057 за 1 долл. США	73,8757 за 1 долл. США
Евро	69,3406 за 1 Евро	90,6824 за 1 Евро

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях (п. 22 ПБУ 3/2006); 2019 год		Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях (п. 22 ПБУ 3/2006); 2020 год	
Прочие доходы, тыс руб	Прочие расходы, тыс руб	Прочие доходы, тыс руб	Прочие расходы, тыс руб
13	773	74	131

2.4. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н, а именно:

а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, в отношении которых выполняются условия, приведенные выше, и стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется забалансовый учет.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Оценка основных средств при принятии к учету

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом за плату, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств, за исключением возмещаемых налогов.

Последующая оценка

Первоначальная стоимость основных средств подлежит изменению в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки основных средств.

Обществом не производилась переоценка основных средств.

Амортизация

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом (равными долями, исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости объектов основных средств и срока их полезного использования.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету на основании приказа руководителя.

Выбытие объектов основных средств

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в составе прочих доходов и расходов Общества.

2.5. Нематериальные активы и НИОКР

Переоценка НМА в 2019 и 2020 г. не проводилась.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены за минусом начисленной амортизации.

Амортизация

Амортизация НМА производится линейным способом в течение срока полезного использования. Срок полезного использования нематериальных активов определяется при принятии объекта к учету исходя из предполагаемого (планируемого) срока его использования в целях производства или управления, из срока действия патента, свидетельства и других ограничений согласно законодательства РФ. Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования.

По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, амортизация не начисляется (абз. 2 п. 23, абз. 4 п. 25 ПБУ 14/07).

2.6. Незавершенное строительство

В составе незавершенного строительства отражены затраты на приобретение и создание основных средств до их ввода в эксплуатацию, а также затраты на реконструкцию и модернизацию действующих объектов.

Учет договоров строительного подряда: *Операции, связанные с выполнением договоров строительного подряда в отчетном периоде не осуществлялись.*

2.7. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных активов

Проверка на обесценение финансовых вложений производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

2.8. Материально-производственные запасы

Учет материальных ценностей осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным Приказом МФ РФ от 09.06.2001 г. № 44н, и другими нормативными документами. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценку производится по себестоимости каждой единицы.

Товары, приобретенные организацией для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения.

В бухгалтерском учете оценка стоимости товаров при реализации и ином выбытии производится "по стоимости единицы запасов", отдельно по группам товаров, учитываемых на счете 41.1 «Товары на складах».

2.9. Незавершенное производство

Незавершенное производство оценено по фактической себестоимости без учета управленческих и коммерческих расходов. Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме ежемесячно в качестве расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах.

2.10. Порядок создания оценочных обязательств.

Согласно Учетной политике Компания создает оценочные обязательства на предстоящие расходы на оплату отпусков. Расчет производится, исходя из количества дней неиспользованного отпуска на конец отчетного периода, умноженного на средний заработок с учетом взносов на обязательные виды страхования.

По результатам проведенной инвентаризации на 31 декабря 2020 года Компанией принято оценочное обязательство и создан резерв на выплату не отгулянных отпусков в размере 750 тыс. руб.

На 01.01.2020 оценочное обязательство составило 1 221 тыс. руб., при этом, в течение 2020 года было начислено оценочное обязательство в размере 1443 тыс. руб. и использовано на оплату отпусков, компенсаций отпуска при увольнении в размере 1 914 тыс. руб. По состоянию на 31.12.20 остаток неиспользованного резерва составил 750 тыс. руб.

Не предусмотрено создание оценочных обязательств по другим статьям.

В бухгалтерском учете создается резерв сомнительных долгов при наличии сомнительной дебиторской задолженности. Резерв по сомнительным долгам создается по расчетам с предприятиями и гражданами за продукцию, товары, работы, услуги и авансам, выданным за товары, работы, услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты в составе прочих расходов. Величину резерва определять отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично, в соответствии с критерием существенности, не превышающем 5%. Существенность определяется отношением общей суммы сомнительной дебиторской задолженности к сумме всей дебиторской задолженности.

Начисление резервов по сомнительным долгам в 2019, 2020 гг. не производилось, т.к. по результатам проведенных инвентаризаций сумма сомнительной задолженности составляет менее 5 %, уровень существенности не превышен.

2.11. Арендованные основные средства

Арендуемые Обществом основные средства отражаются за балансом в оценке, принятой в договоре.

На забалансе Общества на 31.12.2020 г. числятся арендованные основные средства:

Счет 001 Арендованные основные средства:	**Сумма, тыс. руб.**
Помещение ул.Большая Почтовая, д.18 стр.2 Площадь: 53,4 м^2	625
Помещение п. Московский, Киевское шоссе, 22 км, домов.6, стр.1. Площадь: 61,1 м2	2 682

2.12. Материально-производственные запасы, учитываемые за балансом

Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение, в 2020 отсутствуют.

2.13. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Списанная в убыток дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности или по причинам неплатежеспособности дебиторов отражается за балансом (счет 007) в течение 5 лет.

Контрагент	Сумма (тыс. руб)
АСТРА АЙ ТИ ООО	1 289
ВЫМПЕЛКОМ ПАО	2 546
ЖИЗНЬ	2 119
ЗАО ФИРМА ЦВ "ПРОТЕК"	2 943
ИНТЕХНО ООО	1 259
ИНЭРА ООО	1 842
ЛОКАТЕЛ ООО	1 353
НПЦ ГАЗОТУРБОСТРОЕНИЯ САЛЮТ АО	20 755
ОАО "ВТБ Банк"	4 050
ТЕЛЕКОМ - СОФТ ООО	2 437
ЭКОЙЛ-ИНФОРМ ЗАО	5 000
Прочие	9 355
ИТОГО	**54 948**

В 2020 была списание дебиторская задолженность ФИНПРОМБАНК (ПАО) АКБ с истекшим сроком исковой давности в сумме 19 тыс. руб.

2.14. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

2.15. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

2.16. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н с изменениями, внесенными Приказом Минфина России от 20.11.2018 N 236н. Изменения касаются раскрытия информации в годовой отчетности, а именно, строки Отчета о финансовых результатах 2430 "Изменение отложенных налоговых обязательств" и 2450 "Изменение отложенных налоговых активов" заменены на строку 2412 "Отложенный налог на прибыль". По данной строке отражается информация о суммарном изменении отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, признанных в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ПБУ 18/02, за отчетный период. Так, увеличение отложенных налоговых активов в 2020 году на 3 704 тыс. руб. и изменение налоговых обязательств в 2020 году на 41 тыс. руб. за отчётный период и в отчетности за 2020 год показывается свернуто в составе строки 2412 "Отложенный налог на прибыль" Отчета о финансовых результатах и составляет 3 745 тыс. руб.

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества.

Переоценки основных средств Общество не производило.

Остаточная стоимость активов составляет (тыс.руб.):

Наименование показателя	***На 31.12.2019***		***На 31.12.2020***	
	Первоначальная стоимость	***Накопленная амортизация***	***Первоначальная стоимость***	***Накопленная амортизация***
Машины и оборудование (кроме офисного)	633,66	47,81	633,66	243,90
Офисное оборудование	145,82	142,10	1,45	1,45

3.2 Нематериальные активы

В части нематериальных активов также произошло уменьшение их стоимости на сумму начисленной амортизации, числящиеся на балансе нематериальные активы на 31.12.2020 полностью амортизированы.

По состоянию на 31.12.19 и 31.12.20 на счете 04 «Нематериальные активы» баланса числятся активы, приобретенные, либо созданные Обществом.

Остаточная стоимость нематериальных активов составляет (тыс. руб.):

Наименование показателя	**На 31.12.2019**		**На 31.12.2020**	
Нематериальные активы	**Первоначальная стоимость**	**Накопленная амортизация**	**Первоначальная стоимость**	**Накопленная амортизация**
Dochouse знак обслуживания	15,5	15,5	15,5	15,5
TopS BI Intranet Portal	659,16	609,72	659,16	659,16
Виртуальный хостинг	0,33	0,29	0,33	0,33
Дизайн сайта 1	45	45	45	45
Дизайн сайта 2	30	25,91	30	30
Дизайн сайта 3	15	12,95	15	15
Знак обслуживания "TOPS CONSULTING" №2001742436 (27.12.2021)	12,5	12,5	12,5	12,5
Знак обслуживания "TOPS" №2001742848 (27.12.2021)	14,9	14,9	14,9	14,9

Наименование показателя	На 31.12.2019		На 31.12.2020	
Нематериальные активы	**Первоначальная стоимость**	**Накопленная амортизация**	**Первоначальная стоимость**	**Накопленная амортизация**
Знак обслуживания "TRAINING LINE" №2001741719 (26.12.2021)	14,9	14,9	14,9	14,9
Знак обслуживания "БИЗНЕС-СИСТЕМЫ" №2001742273 (27.12.2021)	14,9	14,9	14,9	14,9
Знак обслуживания TOPS BUSINESS INTEGRATOR №20017	4,4	4,4	4,4	4,4
Программа Tops BI DOCHOUSE	885,78	885,78	885,78	885,78
Товарный знак TOPSUNICUS	43,67	43,67	43,67	43,67
Итого	1756,04	1700,42	1756,04	1756,04

3.3. Арендованные основные средства

На забалансе Общества числятся арендованные основные средства, информация об их составе и оценочной стоимости раскрыта в п 2.11.

3.4. Запасы

В составе запасов Общества отражены следующие активы:

Наименование	***Строка баланса***	***На 31.12.19***	***На 31.12.20***
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности		-	-
Затраты в незавершенном производстве		-	1 221
Товары для перепродажи		-	-
Расходы будущих периодов		-	-
Прочие запасы и затраты		-	-
Итого:	**1210**	**0**	**1 221**

На конец года остатки по запасам сформированы затратами в незавершенном производстве в рамках договора №ЭН-ТОПС/НП 2019 от 01.11.2019 с ООО "ЭНСИС ТЕХНОЛОГИИ" в сумме 1 221 тыс. руб.

Общество не передавало в залог материально-производственные запасы (п.27 ПБУ 5/01).

3.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность на конец отчетного года составляет 111 617 тыс. рублей, из которых 12 027 тыс. рублей задолженность покупателей и заказчиков за реализованные товары, работы, услуги. Данная задолженность носит текущий характер, долгосрочной задолженности нет.

Кредиторская задолженность на конец отчетного периода составляет 186 354 тыс. рублей, из которой задолженность перед поставщиками и подрядчиками составила 68 589 тыс. рублей, долгосрочная задолженность перед поставщиками и подрядчиками отсутствует.

3.6. Денежные средства

Структура денежных средств в тыс. рублей представлена ниже:

Наименование	*На 31.12.19*	*На 31.12.20*
Расчетные счета	80	159
Валютные счета	-	-
Касса	-	-
Денежные средства в пути	-	-
Прочие денежные средства	-	-
Итого:	**80**	**159**

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250). Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности. При этом информация о полученных/выданных авансах представлена в Отчете о движении денежных средств в виде сальдо по счетам учета полученных/выданных. Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

3.7. Уставный и добавочный капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 8 733 000 руб. По состоянию на 31.12.2020г. Уставный капитал оплачен полностью. Изменений уставного капитала в течение 2020г. не производилось.

Добавочный капитал Общества сформирован в 2018 году и на 31.12.2020 года составляет 120 000 тыс. рублей, в том числе 119 988 тыс. рублей, внесенные АО "Группа Систематика", а также 12 000 тыс. рублей, внесенные ООО «Систематика».

Изменений добавочного капитала в течение 2020г. не производилось.

3.8. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Структура нераспределенной прибыли (непокрытого убытка), отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» представляет собой следующее:

Наименование	***На 01.01.19***	***На 31.12.19***
Нераспределенная прибыль/убыток прошлых лет	(69 088)	(69 088)
Нераспределенная прибыль/убыток прошлых лет		
Нераспределенная прибыль отчетного года		661
Расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала		
Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала		
Итого:	(69 088)	(68 427)

Наименование	***На 01.01.20***	***На 31.12.20***
Нераспределенная прибыль/убыток прошлых лет	(68 427)	(68 427)
Нераспределенная прибыль/убыток прошлых лет		
Нераспределенная прибыль/убыток отчетного года		(15 060)
Расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала		
Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала		
Итого:	(68 427)	(83 487)

3.9. Кредиты и займы

Структура на 31.12.2019 год, тыс. руб.

Контрагент (кредитор)	Вид кредита	Валюта	Текущая задолженность с учетом %%	В ТОМ ЧИСЛЕ тело кредита	В ТОМ ЧИСЛЕ непогашенные проценты
ООО "Систематика"	Полученный займ (долгосрочный)	RUR	48 624	48 112	512
ИТОГО			48 624	48 112	512

Структура на 31.12.2020 год, тыс. руб.

Контрагент (кредитор)	Вид кредита	Валюта	Текущая задолженность с учетом %%	В ТОМ ЧИСЛЕ тело кредита	В ТОМ ЧИСЛЕ непогашенные проценты
ООО "Систематика"	Полученный займ (долгосрочный)	RUR	56 189	50 162	6 027
ИТОГО			56 189	50 162	6 027

В учете Общества нет процентов, причитающихся к оплате заимодавцу, подлежащие включению в стоимость инвестиционных активов. (п.17 ПБУ 15/2008).

Условия договоров займа со стороны Заимодавцев выполнены, нет недополученных сумм займов.

Перечисление процентов по займу будет осуществлено в 2021 году

3.10. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения на конец отчетного периода составили 1 679 662,24 рублей. В их составе числятся:

Вид финансового вложения	Контрагент	Договор	Сумма, руб.
доля в уставном капитале	ООО "Энсис Технологии"	Договор купли-продажи доли в уставном капитале	30 000,14
добавочный капитал	ООО "Энсис Технологии"	Договор от 08.09.2017	1 569 000,00
доля в уставном капитале	ООО "Систематика"	Договор купли-продажи доли в уставном капитале	3 271,97
добавочный капитал	ООО "Систематика"	Договор от 26.11.2018г.	890,13
добавочный капитал	ООО "Систематика"	Договор от 07.09.2016г.	27 000,00
добавочный капитал	ООО "Систематика"	Договор от 01.11.2016 г.	49 500,00
Итого			**1 679 662,24**

В 2020 году вкладов в уставные и добавочные капиталы других организаций не вносилось.

Данные по вкладам в добавочный капитал учтены в составе «финансовых вложений», т.к. соответствуют всем условиям, поименованным в пункте 2 Положения по Бухгалтерскому учёту «УЧЕТ ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ» ПБУ 19/02:

1. ООО "ТопС Бизнес Интегратор" надлежащим образом оформлены документы, подтверждающие существование права у организации на финансовые вложения (договор вклада денежных средств в добавочный капитал) и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права (добавочный капитал в случае ликвидации общества подлежит распределению аналогично иному имуществу общества);
2. к ООО "ТопС Бизнес Интегратор" переходят финансовые риски, связанных с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатёжеспособности должника, риск ликвидности и др.);
3. вклад в добавочный капитал способен приносить ООО "ТопС Бизнес Интегратор" экономические выгоды (доход) в будущем в форме дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи финансового вложения в дочернее общество и его первоначальной стоимостью в результате его продажи, увеличения текущей рыночной стоимости и т.п.), т.к. создание добавочного капитала улучшает финансовое состояние дочернего общества, что в свою очередь приводит к получению дополнительных доходов дочерним обществом, что в свою очередь влияет на стоимость дочернего общества и сумму выплачиваемых дивидендов.

На 31 декабря 2020 года проведена проверка на обесценение финансовых вложений. Компанией были получены копии Балансов организаций, которые отражены по строке баланса «финансовые вложения». Оснований для создания резерва не выявлено, т.к. отчётность всех дочерних компаний не соответствует критериям, закреплённым в Учётной Политике для создания резерва.

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах (данные представлены в тыс. руб.)

4.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Доходы по обычным видам деятельности (строка 2110 «Выручка»)

Наименование показателя	*За 2020 год*	*За 2019 год*
Выручка от продажи товаров, работ, услуг	19 058	26 586
Итого выручка от продаж:	19 058	26 586

В 2020 году Обществом не заключались договора, предусматривающие исполнение обязательств не денежными средствами.

В учете Общества не используется счет 98 «Доходы будущих периодов». (ПБУ 9/99)

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг по видам деятельности Общества представляет собой следующее (строка 2120 «Себестоимость продаж»):

Наименование показателя	*За 2020 год*	*За 2019 год*
Оплата труда	302,74	2 096
Услуги сторонних организаций	13 916,54	9 945
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	0,61	4
Страховые взносы	91,85	459
Товар	154,06	630
Аренда помещений	3 055,13	-
Итого	**17 521**	**13 134**

Коммерческие расходы составляют (строка 2210):

Наименование показателя	*за 2020 год*	*за 2019 год*
Амортизация	1,2	5
Оплата труда	842,7	196
Прочие расходы	3380,1	559,9
Услуги по сопровождению участия в торгах		183,5
Страховые взносы	239,5	58,8
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	0,8	0,4
Лицензирование и сертификация деятельности	260,7	242,4
Итого	**4 725**	**1 246**

строка 2220 «Управленческие расходы»:

Наименование показателя	*за 2020 год*	*за 2019 год*
Амортизация	199,8	110,7
Оплата труда	4 986,60	4 435,40
Аренда помещений	647,1	647,1
Прочие расходы (в том числе: аудиторские услуги, транспортные расходы, бухгалтерское сопровождение, услуги связи, почтовые расходы и т.д)	3521,1	3472,7
ИТОГО:	**9 355**	**8 666**

4.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы представляют собой следующее:

Наименование	*Сумма доходов*	*Сумма расходов*	*Сумма доходов*	*Сумма расходов*
	2020 год		*2019 год*	
Расходы на услуги банков		219,8		276,9
Курсовые разницы	74,1	131	13	773
Отклонение курса				0,8
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	0,7	19		
Прочие внереализационные доходы (расходы)		34,4	1	13
Доначисление парковка		79,1		53,6
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	166,9			
Доп. соглашение к трудовому дог при увольнении				309
ИТОГО:	**242**	**483**	**14**	**1 426**

В течении 2020 года денежные средства, перечисленные в оплату отчислений в государственные внебюджетные фонды, составили 3 203,2 тыс.руб., возврат денежных средств из фонда социального страхования на возмещение оплаты на время временной нетрудоспособности за год не производился.

4.4. Налог на прибыль

Начиная с отчетности за 2019 год Организация применяет изменения, внесенные в ПБУ 18/02 Приказом Минфина России от 20.11.2018 N 236н. С учетом данных изменений текущий налог на прибыль определяется следующим способом: текущий налог на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета.

Отложенный налог на прибыль определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов (увеличились в 2020 году на 3 704 тыс. руб.) и отложенных налоговых обязательств (увеличились в 2020 году на 41 тыс. руб.) за отчётный период и в 2020 году он составил 3 745 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль равен сумме налога на прибыль, начисленной к уплате в бюджет, отраженной в Налоговой декларации по налогу на прибыль организаций и составляет 0 руб. за 2020 год.

Налог на прибыль, указанный в строке 2410 определяется расчетным путем как сумма показателей строк 2411 "Текущий налог на прибыль" и 2412 "Отложенный налог на прибыль" и составляет 3 745 тыс. руб.
Постоянное налоговое обязательство составило 16 тыс. рублей.

Движение налогооблагаемых временных разниц произошло вследствие того, что применяется разный способ определения незавершенного производства, учета курсовых/суммовых разниц в бухгалтерском и налоговом учете в соответствии с правилами 25 главы НК РФ.

5. Риски, которым подвержена Организация:

Письмо Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»
Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными последствиями в случае изменения рыночных параметров: цен и ценовых индексов,
Риск ликвидности связан с возможностью своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства:
Правовые риски связаны с изменением налогового законодательства внутри страны и за её пределами, валютного и таможенного регулирования.
Страновые риски связаны с политической и экономической ситуацией в регионах, в которых ведется деятельность.
Репутационные риски – потеря клиентов из-за негативного предоставления о качестве продукции.

В 2020 году в Российской Федерации и в мире продолжились форс-мажорные обстоятельства, связанные с пандемией коронавируса. Вместе с тем, Руководство, а также Лица, отвечающие за корпоративное управление Общества, оценивают влияние указанных событий как нейтральное, существенно не повлиявшее на финансовое состояние и деятельность Компании.

6. Информация о событиях после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (п. 3 ПБУ 7/98).
В деятельности Общества не было событий, которые бы свидетельствовали о возникших после отчетной даты хозяйственных условий, в которых организация ведет деятельность (п.10 ПБУ 7/98).

7.Информация о связанных сторонах

В 2020 году Компанией были совершены операции со связанными сторонами. По состоянию на 31.12.2020 год в учете ООО «ТопС Бизнес Интегратор» числится следующая задолженность:

Наименование контрагента	Вид операции	Сальдо на начало, тыс. руб.	Начислено в течение года, тыс. руб (в том числе НДС)	Оплачено в течение года, тыс. руб	Сальдо на конец, тыс. руб.	Примечание
ООО "Систематика"	Поставка товара, оказание услуг	64 628	9 240	9 509	64 359	Кредиторская задолженность
ООО "Систематика"	Задолженность по займам полученным (тело займа)	48 112	3 050	1 000	50 162	Кредиторская задолженность
ООО "Систематика"	Проценты по займам полученным	512	6 027	512	6 027	Кредиторская задолженность
ООО "Систематика"	Авансы полученные (Оказание информационно-консультационных услуг)	20 760	6 307 (Оказаны услуги)	14 453 (Возврат аванса)	-	Кредиторская задолженность
ООО "Систематика"	Задолженность по уменьшению вклада в добавочный капитал	0	2	-	2	Дебиторская задолженность
ООО "СТЭП ЛОДЖИК"	Оказание услуг по аренде	-	3 589	3 578	11	Дебиторская задолженность
АО "Группа Систематика"	Доходы от продажи услуг, товаров	11	134	134	11	Дебиторская задолженность
АО "Группа Систематика"	Авансы выданные	53	-	-	53	Дебиторская задолженность
АО "Группа Систематика"	Оказание услуг	2 781	5 576	4 462	3 895	Кредиторская задолженность
АО "Группа Систематика"	Авансы полученные	4 975	-	-	4 975	Кредиторская задолженность
ООО "ЭНСИС ТЕХНОЛОГИИ"	Авансы полученные	0	137 560	1 728	135 832	Кредиторская задолженность
ЗАО "НТЦ Ландата"	Продажа исключ.права	14 132	-	3 000	11 132	Дебиторская задолженность
ООО "Доверенная среда"	Оказание услуг по аренде	9	106	106	9	Дебиторская задолженность

Также в течение 2020 осуществлялись операции по поручительствам, выданным следующим связанным сторонам: ООО "Систематика Консалтинг", ООО "Систематика ", ООО "ЭНСИС ТЕХНОЛОГИИ", ООО "СТЭП ЛОДЖИК", АО «Группа Систематика», информация о которых более подробно раскрыта в п.16.

В 2020 году оплата труда основному управленческому персоналу, которым является Генеральный директор, составила 3 072 196,60 рублей.

8.Информация о затратах на энергетические ресурсы

Затраты Общества на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов включены в стоимость арендной платы. Общество арендует нежилое помещение по адресу 105066, г.Москва, Большая Почтовая д. 18 стр 2, а также нежилое помещение по адресу г. Москва, п. Московский, Киевское шоссе, 22 км, домовладение 6 (п. 5 ст. 22 Федерального закона от 23.11.2009 N 261-ФЗ "Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности, и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации").

9. Информация по отчетным сегментам

В организационной и управленческой структурах Общества (ПБУ 12/2010) не выделяются операционные и географические сегменты.
Компания в своей деятельности не применяет ПБУ 12/2010, в связи с чем, Компания не раскрывает информацию по сегментам.

10.Информация об участии в совместной деятельности

Общество не является участником договора о совместной деятельности (ПБУ 20/03).

11.Информация о предоставлении государственной помощи.

Общество в 2020 году государственную помощь не получало (ПБУ 13/2000).

12.ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

В 2020 году существенные ошибки предшествующих отчетных периодов не выявлены.

13. ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы»

В 2018 году Обществом начата разработка НИОКР «Разработка системы ресурсного обеспечения государственных учреждений и организаций ПИРО RU.ТБВФ.04.07.00-01», которая была продолжена в 2020 году. Стоимость на дату составления баланса составила 159 744 тыс. рублей. Работы по проекту будут продолжены в 2021 году.

14.Информация по прекращаемой деятельности (ПБУ 16/02)

Общим собранием в 2020 году не принималось решение о прекращении части деятельности в том числе:

а) путем продажи имущественного комплекса (предприятия) или его части, представляющих собой совокупность активов и обязательств, относящихся к прекращаемой деятельности, в результате заключения единой сделки;

б) путем продажи отдельных активов и прекращения (исполнения) в установленном законодательством порядке отдельных обязательств, относящихся к прекращаемой деятельности;

в) путем отказа от продолжения части деятельности.

15.Информация об экологической деятельности организации

В 2020 году Обществом деятельность, приводящая к загрязнению окружающей среды, не велась.

16.Раскрываются данные о забалансовых счетах:

Данные о забалансовых счетах 001 и 007 раскрыты в пунктах 2.13 и 1.11 Пояснения.

Динамика размера обязательств на сч.009 представляет собой следующее:

Наименование показателя	**На 31 декабря 2020 г.**	**На 31 декабря 2019 г.**	**На 31 декабря 2018 г.**
Обеспечения Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	1 511 193	1 560 357	1 079 136

Общая сумма обеспечений на счете 009 на 31.12.2020 г. составила 1 511 193 тыс. руб., в том числе:

Контрагент	Сумма, тыс. руб	Номер договора	Срок обеспечения	Обеспечение выдано под контракт
ООО "Систематика"	**16 200**	Рамочный договор на получение банковских гарантий	01.03.2021	Министерство экономического развития Российской Федерации
ООО "Систематика Консалтинг"	**15 794**	Рамочный договор на получение банковских гарантий	31.01.2021	РНКБ Банк (ПАО), БУ Вологодской области "Электронный регион"
ООО "Систематика Консалтинг"	**4 464**	Рамочный договор на получение банковских гарантий	в течение 2021 года	Государственное автономное учреждение Нижегородской области "Центр координации проектов цифровой экономики"; Департамент информатизации Тюменской области
ООО "СТЭП ЛОДЖИК"	**486**	Рамочный договор на получение банковских гарантий	21.10.2021	ПАО "Ростелеком"
ООО "СТЭП ЛОДЖИК"	**148 614**	Рамочный договор на получение банковских гарантий	в течение 2021 года	Банк ВТБ ПАО, АО "РЭМ", ФГУП "Центральный институт авиационного моторостроения имени П.И. Баранова"
ООО "СТЭП ЛОДЖИК"	**193 066**	Кредитная линия	21.02.2022	Кредит выдан для пополнения оборотных средств и /или финансирования текущей финансово-хозяйственной деятельности
ООО "Энсис Технологии"	**23 594**	Кредитная линия	12.04.2023	Кредит выдан для пополнения оборотных средств и /или финансирования текущей финансово-хозяйственной деятельности
ООО "Энсис Технологии"	**81 316**	Кредитная линия	30.04.2022	Кредит выдан для пополнения оборотных средств и /или финансирования текущей финансово-хозяйственной деятельности
ООО "Энсис Технологии"	**245 782**	Кредитная линия	17.10.2022	Кредит выдан для пополнения оборотных средств и /или финансирования текущей финансово-хозяйственной деятельности
АО "Группа Систематика"	**204 278**	Кредитная линия	04.07.2024	Кредит выдан для пополнения оборотных средств и /или финансирования текущей финансово-хозяйственной деятельности
ООО "Систематика"	**503 100**	Кредитная линия	01.09.2021	Кредит выдан для пополнения оборотных средств и /или финансирования текущей финансово-хозяйственной деятельности
ООО "Систематика Консалтинг"	**16 000**	Кредитная линия	18.08.2021	Кредит выдан для пополнения оборотных средств и /или финансирования текущей финансово-хозяйственной деятельности
ООО "Систематика"	**17 000**	Кредитная линия	01.09.2023	Кредит выдан для пополнения оборотных средств и /или финансирования текущей финансово-хозяйственной деятельности
ООО "Систематика Консалтинг"	**41 500**	Кредитная линия	01.09.2023	Кредит выдан для пополнения оборотных средств и /или финансирования текущей финансово-хозяйственной деятельности
ИТОГО	**1 511 193**			

17. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Вместе с тем, в 2020 году у Общества сальдо денежных потоков от текущих операций составило отрицательную величину (1 972) тыс. руб. При этом сальдо денежных потоков от финансовых операций составило в 2020 году 2 050 тыс. руб., что свидетельствует о расширении деятельности Общества за счет внешних источников финансирования, а не только за счет ожидаемых поступлений от дебиторов и части нераспределенной прибыли. В связи с этим отрицательная величина сальдо денежных потоков от текущих операций не оказывает влияния на деятельность Общества. Другие события или условия, которые могут вызвать сомнения в способности продолжать непрерывно свою деятельность, у Общества отсутствуют.

Генеральный директор Общества считает, что предпринимаются все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях и полагает, что Общество будет способно осуществлять свою деятельность в 2021 году. Существенная неопределенность, связанная с событиями или условиями, которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, отсутствует.

Учитывая вышеизложенное, Генеральный директор Общества считает правомерным подготовку отчетности в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности.

Генеральный директор Чибисов Г.И.

Главный бухгалтер Маркин С.В.

«28» января 2021 г.

СПИСОК АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦ

Общества с ограниченной ответственностью

«ТопС Бизнес Интегратор»

на 31 12 2020

Место нахождения Общества: 105082, г. Москва, ул. Б. Почтовая, д. 18, стр. 2

Генеральный директор ООО «ТопС Бизнес Интегратор» _____ Г.И.Чибисов
(подпись) (И.О. Фамилия)

Дата " 28 " января 20 21 г. М.П.

ООО «ТопС Бизнес Интегратор»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2020 год

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

I. Состав аффилированных лиц на 31 | 12 | 2020

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу долей в обществе %
1	2	3	4	5	6	
Лица, входящие в состав органов управления ООО «ТопС Бизнес Интегратор»						
1.	Чибисов Геннадий Иванович	-	Лицо является единоличным исполнительным органом общества	16.06.2020	нет	нет
Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества долей, составляющих уставный капитал ООО «ТопС Бизнес Интегратор»						
2.	АО «Группа Систематика»	105082, г. Москва, ул. Б. Почтовая, д. 18, стр. 2	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества долей общества с ограниченной ответственностью	06.03.2007	99,99%	99,99%
Перечень лиц, входящих в одну группу лиц с ООО «ТопС Бизнес Интегратор»						
3.	ООО «Энсис Технологии»	105082, г. Москва, ул. Почтовая Б., д. 18, стр. 2, пом. 109В	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	27.02.2008	нет	нет
4.	ООО «Стэп Лоджик»	119021, Москва г, Комсомольский пр-кт, 16/2, стр.3, эт. 1 пом. 1 ком. 6	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	05.12.2012	нет	нет
5.	ЗАО НТЦ «Ландата»	121471, г. Москва, пер. Петра Алексеева 2-й, д. 2, стр. 1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой	05.12.2012	нет	нет

			принадлежит общество			
6.	ООО «Систематика Консалтинг»	105082, г. Москва, ул. Б. Почтовая, д. 18, стр. 2	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	05.12.2012	нет	нет
7.	ТОО «СТЭП ЛОДЖИК АЗИЯ»	050000 Республика Казахстан г. Алматы, Алмалинский район, ул. Желтоксан, д.118, оф. 320	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	05.12.2012	нет	нет
8.	ООО «СТЭП ЛОДЖИК ЮГ»	Республика Армения, Ереван 0015, Ул. Аргишти 7	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	05.12.2012	нет	нет
9.	ООО «Систематика»	105082, г. Москва, ул. Почтовая Б., д. 18, стр. 8, пом. 223	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	29.12.2009	нет	нет
10.	ООО «Ланмакс»	142784, г. Москва, 22-й км Киевское шоссе, п. Московский, дом 6, корп. 1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	30.03.2010	нет	нет
11.	ООО «РСТ-Инвент»	194100, Российская Федерация, г.Санкт-Петербург, Б. Сампсониевский пр., д. 68, лит. Н	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	20.07.2010	нет	нет
12.	ООО «Хэд Пойнт»	105082, г. Москва, ул. Б.Почтовая, д. 18 стр. 2, эт. 1 пом. 109В	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	02.07.2013	нет	нет
13.	ООО «СИСТЕМАТИКА ГРУПП»	105082, г. Москва, ул. Почтовая Б., д. 18, стр. 5, этаж 1.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	04.02.2015	нет	нет
14.	ООО «ДОВЕРЕННАЯ СРЕДА»	105082, г. Москва, ул. Б. Почтовая, д. 18, стр. 2	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	16.02.2015	нет	нет
15.	Компания АЙ КЬЮ ХАБ	Карава 2, Эргейтс, 2643,	Лицо принадлежит к той	18.12.2017	нет	нет

	ЛТД	Никосия, Кипр	группе лиц, к которой принадлежит общество			
16.	ООО «Систематика-Бел»	220116, Республика Беларусь, г. Минск, пр. Дзержинского, д. 104, пом. 41	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	24.03.2016	нет	нет
17.	Компания СТИМС ЛИМИТЕД	Грива Дигени Авеню, 115 Трайдент Центр, 3101, Лимассол, Кипр	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	30.05.2017	нет	нет
18.	Компания НКК АЙ КЬЮ Хаб ФЗ ЛЛС	Дубай Интернет Сити, стр. 1, этаж 1, пом. 128, 501784, Дубай, Объединенные Арабские Эмираты	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	11.02.2019	нет	нет
19.	ООО «СМАРТ ВОДА»	Россия, г. Москва, Б. Почтовая улица, дом 18 стр. 3, эт. 2 пом.207Б	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	21.07.2020	нет	нет
20.	Гольденберг Леонид Шиканович	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	03.03.2020	нет	нет
21.	Семенов Алексей Михайлович	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	13.01.2020	нет	нет
22.	Меняева Зоя Михайловна	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	09.12.2017	нет	нет
23.	Киреев Александр Анатольевич		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	19.08.2018	нет	нет
24.	Прокофьев Антон Сергеевич	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	29.06.2018	нет	нет
25.	Злобин Вадим	-	Лицо принадлежит к той	01.04.2019	нет	нет

	Александрович		группе лиц, к которой принадлежит Общество			
26.	Шелепов Владимир Александрович	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	21.07.2020	нет	нет
27.	Гомзяков Сергей Николаевич	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	17.07.2017	нет	нет
28.	Давтян Давит Хоренович	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	27.08.2019	нет	нет
29.	Мохов Игорь Борисович	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	30.03.2019	нет	нет
30.	Гребенник Александр Александрович	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.04.2019	нет	нет
31.	Евдокимов Дмитрий Леонидович	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	11.06.2019	нет	нет
32.	Федоров Василий Вячеславович	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	26.08.2019	нет	нет
33.	Гришковский Артем Анатольевич	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	26.08.2019	нет	нет
34.	Панфилов Денис Анатольевич	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	08.02.2020	нет	нет
35.	Саввас Темистоклеоус	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	18.12.2017	нет	нет

36.	Стасула Георгиоу	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	18.05.2018	нет	нет
37.	Танцюра Кристина Владимировна	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	15.01.2020	нет	нет