

**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

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.	60	(18)	-	-	-	(6)	-	-	-	60	(24)
	5110	за 2019г.	60	(12)	-	-	-	(6)	-	-	-	60	(18)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2020г.	60	(18)	-	-	-	(6)	-	-	-	60	(24)
	5111	за 2019г.	60	(12)	-	-	-	(6)	-	-	-	60	(18)

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	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная 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.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	60	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Бренбук	5181	за 2020г.	-	60	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Бутин Вячеслав Валерьевич
(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

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.	51	2 469	(1 188)	(1 332)	-
	5250	за 2019г.	-	539	-	(488)	51
в том числе:							
Программное обеспечение Mikrosoft Win Pro 10 64Bit Russian 1pk DSP OEI DVD IN PACK FQC-08909	5241	за 2020г.	9	-	-	9	-
	5251	за 2019г.	-	9	-	-	9
Ноутбук HP ProBook 450 G6 7DF52EA	5242	за 2020г.	43	-	-	43	-
	5252	за 2019г.	-	276	-	234	43
HP ProBok 450 G6 S/N 5CD943DKBH	5243	за 2020г.	-	462	462	-	-
	5253	за 2019г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP ProBook 450 G6 s/n 5CD943DK92	5244	за 2020г.	-	564	564	-	-
	5254	за 2019г.	-	-	-	-	-
Сборно-разборная перегородка 1	5245	за 2020г.	-	81	81	-	-
	5255	за 2019г.	-	-	-	-	-
Сборно-разборная перегородка 2	5246	за 2020г.	-	81	81	-	-
	5256	за 2019г.	-	-	-	-	-
Дверь остекленная матовый витраж	5247	за 2020г.	-	32	-	32	-
	5257	за 2019г.	-	-	-	-	-
ИБП APC SRV3KI Easy UPS SRV 3000VA 2400W	5248	за 2020г.	-	144	-	144	-
	5258	за 2019г.	-	-	-	-	-
Монтаж офисных перегородок.	5249	за 2020г.	-	36	-	36	-
	5259	за 2019г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP ProBook 450 G6 7DF52EA		за 2020г.	-	808	-	808	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
ПО Microsoft Win Pro 10 Bit Rassian 1pk DSP OEI DVD IN PACK FQC-08909		за 2020г.	-	167	-	167	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Сборно-разборная каркасная глухая перегородка		за 2020г.	-	11	-	11	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Сборно-разборная каркасная остекленная перегородка		за 2020г.	-	83	-	83	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Бренбук		за 2020г.	-	60	-	60	-
		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	-	-	-
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 _____
(подпись)

**Бутин Вячеслав
Валерьевич**

(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г. _____

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

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 _____
(подпись)

**Бутин Вячеслав
Валерьевич**
(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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 _____
(подпись)

**Бутин Вячеслав
Валерьевич**
(расшифровка подписи)

30 марта 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	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			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
					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.	44 413	-	77 684	-	(111 542)	-	-	-	-	-	10 555	-
	5530	за 2019г.	38 849	-	84 111	-	(78 547)	-	-	-	-	-	44 413	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	42 318	-	69 239	-	(101 879)	-	-	-	-	-	9 678	-
	5531	за 2019г.	37 756	-	69 205	-	(64 643)	-	-	-	-	-	42 318	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	2 043	-	7 782	-	(9 213)	-	-	-	-	-	612	-
	5532	за 2019г.	686	-	13 278	-	(11 921)	-	-	-	-	-	2 043	-
Прочая	5513	за 2020г.	52	-	663	-	(450)	-	-	-	-	-	265	-
	5533	за 2019г.	407	-	1 628	-	(1 983)	-	-	-	-	-	52	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	44 413	-	77 684	-	(111 542)	-	-	X	X	X	10 555	-
	5520	за 2019г.	38 849	-	84 111	-	(78 547)	-	-	X	X	X	44 413	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	99 017	168 799	5 351	(165 404)	-	-	-	-	107 763
	5580	за 2019г.	49 385	193 441	5 152	(148 960)	-	-	-	-	99 017
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	2 709	18 529	-	(18 128)	-	-	-	-	3 110
	5581	за 2019г.	1 579	24 061	-	(22 931)	-	-	-	-	2 709
авансы полученные	5562	за 2020г.	2 576	-	-	(2 576)	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	-	6 241	-	(3 656)	-	-	-	-	2 576
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	9 090	39 992	-	(44 892)	-	-	-	-	4 190
	5583	за 2019г.	7 980	38 923	-	(37 813)	-	-	-	-	9 090
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	83 002	109 577	5 351	(97 466)	-	-	-	-	100 463
	5585	за 2019г.	39 826	110 616	5 152	(72 592)	-	-	-	-	83 002
прочая	5566	за 2020г.	1 640	701	-	(2 341)	-	-	-	-	-
	5586	за 2019г.	-	13 600	-	635	-	-	-	-	1 640
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	99 017	168 799	5 351	(165 404)	-	X	X	X	107 763
	5570	за 2019г.	49 385	193 441	5 152	(148 960)	-	X	X	X	99 017

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 _____
(подпись)

**Бутин Вячеслав
Валерьевич**
(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	376	1 205
Расходы на оплату труда	5620	40 793	54 056
Отчисления на социальные нужды	5630	1 816	6 170
Амортизация	5640	788	508
Прочие затраты	5650	41 149	22 972
Итого по элементам	5660	84 922	84 911
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(624)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	84 922	84 287

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

Руководитель _____
(подпись)

**Бутин Вячеслав
Валерьевич**

(расшифровка подписи)

30 марта 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	1 260	(1 110)	-	-	150
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Бутин Вячеслав
Валерьевич**
(расшифровка подписи)

30 марта 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	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Бутин Вячеслав
Валерьевич**
(расшифровка подписи)

30 марта 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)

**Бутин Вячеслав
Валерьевич**

(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РусГИС технологии»

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА
за 2020 год**

- 1. СОДЕРЖАНИЕ**
- 2. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ**
 - 2.1. Описание Общества
 - 2.2. Сведения об органах управления
 - 2.3. Сведения о существенных событиях
- 3. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА**
 - 3.1. Порядок учета Нематериальных активов
 - 3.2. Порядок учета основных средств
 - 3.3. Порядок учета материально-производственных запасов
 - 3.4. Порядок пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте
 - 3.5. Порядок учета доходов
 - 3.6. Порядок учета расходов
 - 3.7. Порядок учета расчетов
 - 3.8. Порядок учета полученных кредитов и займов
 - 3.9. Порядок создания и использования фондов специального назначения
 - 3.10. Порядок формирования резервов
 - 3.11. Порядок учета финансовых вложений
 - 3.12. Порядок учета расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы
 - 3.13. Порядок учета расходов будущих периодов
 - 3.14. Порядок учета расчетов по налогу на прибыль
- 4. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА**
 - 4.1. Внеоборотные активы
 - 4.2. Оборотные активы
 - 4.3. Краткосрочные обязательства
 - 4.4. Оценочные обязательства
- 5. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**
 - 5.1. Расшифровка Отложенных налоговых активов и обязательств
 - 5.2. Расходы по обычным видам деятельности (статьи 2120, 2220 отчета о финансовых результатах)
 - 5.3. Прочие доходы и расходы (статьи 2340, 2350, 2330)
 - 5.4. Постоянные налоговые разницы
 - 5.5. Расшифровка движения строки 1180 Отложенных налоговых активов и обязательств
- 6. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**
- 7. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ**
- 8. ПРИМЕНИМОСТЬ ДОПУЩЕНИЯ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**
- 9. ИНФОРМАЦИЯ О БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ**
- 10. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ И УСЛОВНЫХ АКТИВАХ**
- 11. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**
- 12. ИНФОРМАЦИЯ О ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ**

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

2.1. Описание Общества

Общество с ограниченной ответственностью «РусГИС технологии», сокращенное наименование ООО «РусГИС технологии» (далее - Общество), ИНН 7704379839, создано 16.11.2016 года в соответствии с Гражданским Кодексом Российской Федерации и Федеральным Законом № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 16.11.2016 под номером 5167746334311, присвоен идентификационный номер налогоплательщика 7704379839.

Участниками Общества являются:

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО участника	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание, в силу которого лицо является участником общества	Данные об оплате доли в уставном капитале Общества
1	Закрытое акционерное общество «ВЕСТЕЛКОМ»	г. Москва, ул. Бутлерова, д. 7	Участник	Оплачено 51,00%, 3 060 (Три миллиона шестьдесят тыс. рублей)
2	Общество с ограниченной ответственностью «ЛОКАСОФТ ИНТЕГРАЦИЯ»	г. Москва, Звездный бульвар, дом 19, строение 1, ком. 311	Участник	Оплачено 49,00%, 2 940 (Два миллиона девятьсот сорок тыс. рублей)

Размер уставного капитала Общества 6 000 тыс. рублей.

Общество зарегистрировано и находится по адресу: г. Москва, ул. Ленинская слобода д. 21, корпус 1, помещ. 206

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2020г. составила 17,5 человек (31 декабря 2019 года составила 33 человека).

Основной вид деятельности – Разработка компьютерного программного обеспечения (деятельность в области ГИС). ОКВЭД 62.01. ОКПО 05591359.

Общество не является субъектом малого предпринимательства.

Общество прошло государственную аккредитацию организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий 14.07.2017 и применяет пониженный тариф страховых взносов. Номер записи в реестре аккредитованных организаций 7439.

Основными направлениями деятельности Общества являются:

1. Развитие функциональных возможностей специализированного ППО Информационной системы «РусГИС» для нужд ПАО «Ростелеком»

2. Реализация проектов, по созданию, развитию и поддержке ГИС для нужд ПАО «Ростелеком».

3. Обеспечение 2-й и 3-й линий технической поддержки информационной системы РусГИС .

2.2. Сведения об органах управления

Органы управления Общества:

- Высшим органом управления Обществом является Общее собрание участников общества;

- Коллегиальным органом управления Общества, осуществляющим общее руководство деятельностью Общества, является Совет директоров Общества;

- Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Общества;

- Органом, осуществляющим контроль над финансово-хозяйственной деятельностью, является Ревизионная комиссия Общества.

2.3. Сведения об аудиторе

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Кроу Экспертиза»
Краткое наименование	ООО «Кроу Экспертиза»
Дата государственной регистрации	27 сентября 2002г.
Государственный регистрационный номер	1027739273946
Место нахождения	107078, город Москва, Маши Порываевой улица, дом 34
Наименование саморегулируемой организации аудиторов	СРО ААС «Содружество»
Номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов	12006033851
Членство в международных ассоциациях	ОО «Кроу Экспертиза» - фирма – член Crowe Global, организации образованной по законодательству Швейцарии

Коллегиальным органом управления Общества, осуществляющим общее руководство деятельностью Общества, является Совет директоров Общества.

Члены Совета Директоров ООО «РусГИС технологии»:

Тимченко Александр Юрьевич, советник генерального директора
Борисенко Илья Васильевич, руководитель службы безопасности
Трачук Алексей Аркадьевич, генеральный директор
Качурин Александр Владимирович, директора направления
Тюменцева Анна Викторовна, директор проектов

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор Общества - Бутин В.В.

Органом, осуществляющим контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества, является ревизор Общества.

Ревизоры ООО «РусГИС технологии»: Зайков А.В., Рыжий В.П., Амосова Д.А.

3. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

3.1 *Порядок учета нематериальных активов*

Нематериальные активы подразделяются Обществом на нематериальные активы (далее НМА):

- с определенным сроком полезного использования;
- с неопределенным сроком полезного использования.

Определение срока полезного использования НМА производится исходя из:

- срока действия исключительных прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды (доход).

Срок полезного использования НМА ежегодно, по состоянию на 31 декабря, проверяется Обществом на необходимость его уточнения.

Погашение стоимости НМА с определенным сроком полезного использования осуществляется посредством начисления амортизации. Сумма амортизационных отчислений определяется ежемесячно по нормам, рассчитанным исходя из первоначальной стоимости НМА и срока полезного использования, линейным способом.

Переоценка НМА Обществом не производится.

НМА не проверяются на обесценение.

НМА, полученные в пользование и оплаченные периодическими платежами, принимаются к забалансовому учету в оценке, определяемой исходя из полной суммы вознаграждения, установленного в договоре (или по иной оценке, имеющейся на момент принятия таких активов на забалансовый учет, полученной расчетным путем или иным способом). Платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде периодических платежей, исчисляемые и уплачиваемые в порядке и сроки, установленные договором, включаются Обществом в состав расходов отчетного периода.

3.2 *Порядок учета основных средств*

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету на дату выполнения всех условий признания активов в качестве основных средств.

Объекты недвижимого имущества, на которые отсутствуют документы, подтверждающие государственную регистрацию объектов недвижимости в установленных законодательством случаях, включаются в состав основных средств на дату выполнения всех условий признания активов в качестве основных средств.

Переоценка основных средств не производится.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Срок полезного использования вновь вводимых объектов основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету на основании Классификации основных средств, утвержденных Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 г. № 1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

По приобретенным основным средствам, ранее бывшим в эксплуатации, срок полезного использования определяется с учетом сроков фактической эксплуатации этих основных средств до приобретения их Обществом.

По учитываемым на балансе Общества объектам, переданным Обществом по договору лизинга или договору аренды, предполагающему в дальнейшем возможность перехода права собственности на объект, срок полезного использования определяется как период лизинга/аренды в соответствии с условиями договора.

Учет арендованных основных средств осуществляется обособленно на счете 001 «Арендованные основные средства». Арендованные активы принимаются на забалансовый учет по стоимости, указанной в договоре аренды или в акте приема-передачи арендованного имущества. Если в договоре аренды или в акте приема-передачи нет данных о стоимости арендованного имущества, то объект принимается к учету по условной стоимости 1 рубль для возможности формирования проводки по операции поступления актива. Учет основных средств, полученных в аренду, ведется по инвентарному номеру, присвоенному Обществом (арендатором).

Стоимость активов, по которым выполняются условия признания в качестве основных средств и стоимостью не более **40 000** рублей (без НДС) за единицу, учитываются Обществом в составе материально-производственных запасов.

В целях обеспечения сохранности указанных объектов в производстве или в эксплуатации должен быть организован надлежащий контроль их движения на забалансовом счете МЦ 04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации», на котором объекты учитываются до момента выбытия в связи с непригодностью к дальнейшей эксплуатации или по другим основаниям.

Земельные участки отражаются в составе объектов основных средств независимо от их первоначальной стоимости.

Активы, приобретенные исключительно для предоставления Организацией во временное владение и/или пользование и в отношении которых выполняются условия, предусмотренные пунктом 4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности независимо от стоимости.

Затраты на проведение всех видов ремонтов включаются в себестоимость того отчетного периода, в котором они были произведены. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств (ремонтный фонд) не создается.

Части сложного объекта основных средств, состоящего из нескольких частей, принимаются к учету в качестве отдельных инвентарных объектов, если срок полезного использования составных частей объекта основных средств существенно различается.

3.3 Порядок учета материально-производственных запасов

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Формирование фактической себестоимости МПЗ осуществляется без использования балансового счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей», на счете 10 «Материалы».

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) Общества принимаются к учету путем непосредственного (прямого) их включения в фактическую стоимость материалов на 10 счете «Материалы». При этом ТЗР присоединяются к договорной цене материалов пропорционально их стоимости.

Применение способа средних оценок фактической себестоимости материалов, отпущенных на производство или списанных на иные цели, осуществляется путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка), при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Средняя себестоимость определяется по каждой номенклатурной позиции материально-производственных запасов как частное от деления общей себестоимости номенклатурной позиции материально-производственных запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества по остатку на начало месяца и по поступившим запасам в текущем месяце. При отнесении материала к той или иной номенклатурной позиции материально-производственных запасов необходимо учитывать специфические качества и характеристики.

Учет тары осуществляется аналогично учету материалов. Тара принимается к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится:

Спецодежда и спецоснастка, приобретенные Обществом, принимаются к учету в сумме фактических затрат на приобретение по дебету счета 10 «Материалы».

Спецодежда и спецоснастка стоимостью не более 40 000 руб. за единицу при любом сроке использования, а также спецодежда и спецоснастка со сроком полезного использования не превышающим 12 месяцев при любой стоимости за единицу списываются на счета учета затрат полностью по мере передачи в эксплуатацию.

Спецодежда и спецоснастка стоимостью более 40 000 руб. за единицу и сроком полезного использования, превышающим 12 месяцев, после передачи в эксплуатацию учитываются на субсчетах 10.11.1 «Специальная одежда в эксплуатации» и 10.11.2 «Специальная оснастка в эксплуатации» с погашением стоимости равными долями в течение срока полезного использования.

Книги, брошюры вне зависимости от стоимости классифицируются Обществом как материально-производственные запасы и учитываются в составе прочих материалов.

Товары принимаются к учету по фактической себестоимости на счете 41 «Товары», без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

Товары в розничной торговле отражаются в бухгалтерском учете без использования счета 42 «Торговая наценка».

При продаже товаров и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Затраты по заготовке и доставке товаров, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в состав расходов на продажу.

3.4 Порядок пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и отчетности Общества пересчитывается в рубли.

Рублевая оценка стоимости активов или обязательств по договорам в иностранной валюте (за исключением оплаченных в предварительном порядке) определяется путем пересчета в рубли стоимости актива/обязательства в иностранной валюте по курсу иностранной валюты, установленному Центральным банком Российской Федерации или соглашением сторон на дату совершения операции, в результате которой актив/обязательство приняты к бухгалтерскому учету. В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

Активы и расходы, оплаченные Обществом в предварительном порядке либо в счет оплаты которых Общество перечислило аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Доходы Общества при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Пересчет стоимости средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты, задатков после принятия их к бухгалтерскому учету в связи с изменением курса не производится.

3.5 Порядок учета доходов

Для целей учета доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка, которая принимается к бухгалтерскому учету в сумме, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности, определенной с учетом всех предоставленных скидок.

Основной вид деятельности – Разработка компьютерного программного обеспечения (деятельность в области ГИС).

Основными направлениями деятельности Общества являются:

1. Развитие функциональных возможностей специализированного ППО Информационной системы «РусГИС» для нужд ПАО «Ростелеком»
2. Реализация проектов, по созданию, развитию и поддержке ГИС для нужд ПАО «Ростелеком»
3. Обеспечение 2-й и 3-й линий технической поддержки информационной системы РусГИС

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, считаются прочими доходами.

Учет доходов ведется с использованием аналитического признака «статья дохода», предназначенного для учета доходов от оказания услуг, выполненных работ конкретного вида.

Результаты округлений, сформировавшиеся на счетах учета обязательств суммой не более 1 рубля, подлежат списанию в состав прочих доходов в периоде выявления при условии завершения расчетов, по которым они сформировались.

3.6 Порядок учета расходов

Для целей учета расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы Общества учитываются и распределяются в следующем порядке.

Прямые расходы ежемесячно полностью списываются на счет 20 «Основное производство», при необходимости может использоваться счет 23 «Вспомогательные производства».

Прямые расходы, сформированные на счете 20 «Основное производство» и на счете 23 «Вспомогательные производства», ежемесячно полностью списываются в конце отчетного периода на субсчет 90.2 «Себестоимость продаж».

Ежемесячно, прямые расходы сформированные на счете 23 «Вспомогательные производства», закрываются на счет 20 «Основное производство» на основании Приказа о завершении работ по проекту. Счет 20 «Основное производство» ежемесячно полностью списываются в конце отчетного периода на субсчет 90.2 «Себестоимость продаж». Остаток по счету 23 «Вспомогательные производства» на конец месяца показывает стоимость незавершенного производства в разрезе Этапов по рабочим проектам.

Косвенные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». При необходимости может использоваться счет 25 «Общепроизводственные расходы». Косвенные расходы со счета 26 ежемесячно полностью списываются на субсчет 90.8 «Управленческие расходы» с распределением по видам деятельности пропорционально выручке по видам деятельности.

Аналитический учет расходов по обычным видам деятельности ведется в разрезе статей затрат.

Результаты округлений, сформировавшиеся на счетах учета активов (средства в расчетах, вложения во внеоборотные активы, материально-производственные запасы, иное) суммой не более 1 рубля, подлежат списанию в состав прочих расходов в периоде выявления при условии фактического отсутствия активов, к которым они относятся, либо завершения расчетов, по которым они сформировались.

3.7 Порядок учета расчетов

Общество осуществляет учет долгосрочной и краткосрочной задолженности на счетах бухгалтерского учета обособленно. Ежемесячно на последнюю отчетную дату Общество осуществляет перевод долгосрочной задолженности, предполагаемой к погашению в ближайшие 12 месяцев, в состав краткосрочной в бухгалтерском учете.

Для целей составления отчетности долгосрочная дебиторская задолженность классифицируются как прочие внеоборотные активы, авансы капитального характера классифицируются как капитальные вложения.

3.8 Порядок учета полученных кредитов и займов

Общество отражает находящиеся в его распоряжении заемные средства, срок погашения которых по договору кредита (займа) превышает 12 месяцев в составе долгосрочной задолженности на счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам», если срок погашения не превышает 12 месяцев, то на счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам».

Перевод долгосрочной задолженности по полученным кредитам и займам в состав краткосрочной (на счет 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам») происходит в момент, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Причитающийся к уплате заимодавцу доход начисляется равномерно (ежемесячно, в том числе по состоянию на последнюю дату месяца) в соответствии со ставкой, установленной в договоре, и учитывается в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, в которых произведено начисление, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость квалифицируемого (инвестиционного актива).

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива при наличии следующих условий:

- 1) расходы на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива подлежат признанию в бухгалтерском учете;
- 2) расходы по кредитам и займам, связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, подлежат признанию в бухгалтерском учете;
- 3) начаты работы по приобретению, сооружению и (или) изготовлению инвестиционного актива.

Проценты, включаемые в стоимость инвестиционного актива, с месяца, следующего за вводом в эксплуатацию данного инвестиционного актива, включаются в состав прочих расходов.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу(кредитору) по заемным средствам, полученным на приобретение отдельных объектов основных средств и прочих активов, не признаваемых инвестиционными активами, учитываются по мере их начисления в составе прочих расходов.

Прочие дополнительные расходы, связанные с получением кредитов (займов) признаются Обществом прочими расходами того отчетного периода, в котором они были произведены.

3.9 Порядок создания и использования фондов специального назначения

Общество создает резервный фонд, создание которого предусмотрено его учредительными документами. Резервный фонд создается за счет нераспределенной прибыли отчетного года.

Порядок создания и использования резервного фонда определяется на основании решения общего собрания акционеров Общества с учетом требований Закона «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Каких-либо иных фондов за счет нераспределенной прибыли отчетного года Общество не создает.

3.10 Порядок формирования резервов

Общество создает следующие виды резервов:

- резерв по расходам, не подтвержденным первичными документами (ежемесячно);
- резерв по сомнительным долгам (ежеквартально);
- резерв по оценочным обязательствам по предстоящим расходам:
 - ✓ по оплате отпусков работников (ежемесячно);
 - ✓ Резерв по расходам на выполнение гарантийных обязательств по договорам (ежеквартально);
 - ✓ по оплате вознаграждений работников по итогам работы за период (ежемесячно);
- иные резервы по оценочным обязательствам (ежеквартально).

3.11 Порядок учета финансовых вложений

Для целей бухгалтерского учета Общество при принятии финансовых вложений к бухгалтерскому учету разделяет финансовые вложения на долгосрочные и краткосрочные.

Квалификация финансовых вложений, произведенная при их принятии к бухгалтерскому учету, не изменяется до выбытия этих финансовых вложений.

К долгосрочным Общество относит вложения, осуществленные с намерением получать доходы по ним более 12 месяцев после отчетной даты, если установленный срок их погашения превышает 12 месяцев после отчетной даты.

К краткосрочным Общество относит следующие вложения:

- вложения, осуществленные без намерения получать доходы по ним более 12 месяцев;

- вложения, установленный срок погашения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты;

- ценные бумаги, приобретенные для перепродажи, независимо от срока их погашения.

Долгосрочные финансовые вложения подлежат переводу в краткосрочные вследствие принятия решения о продаже финансовых вложений при наличии твердого намерения осуществить план такой продажи в течение 12 месяцев, считая от даты принятия решения о продаже.

Первоначальная стоимость финансовых вложений, приобретаемых за плату, формируется в сумме фактических затрат, связанных с их приобретением.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, ежеквартально (по состоянию на последнюю дату отчетного периода) переоцениваются по текущей рыночной стоимости.

Финансовые вложения в долговые ценные бумаги, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам оценка дисконтированной стоимости не осуществляется.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым невозможно определить текущую рыночную стоимость, производится ежеквартально, а также по состоянию на последнюю дату года.

При продаже, ином выбытии, включая погашение ценных бумаг оценка выбывающих эмиссионных ценных бумаг производится по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Стоимость финансовых вложений (за исключением вкладов в уставные капиталы других организаций) подлежит пересчету в рубли по действующему на отчетную дату курсу, установленному ЦБ РФ или договором. Акции, выраженные в иностранной валюте, принимаются к учету в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет таких активов после принятия их к бухгалтерскому учету в связи с изменением курса не производится.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями.

Под денежными эквивалентами Общество понимает:

- долговые ценные бумаги кредитных организаций, срок погашения которых не превышает трех месяцев с момента приобретения;

- открытые в кредитных организациях депозитные вклады до востребования или со сроком погашения не более трех месяцев с момента открытия;

- иные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть обращены в денежные средства в течение срока не более трех месяцев

Денежные потоки Общества классифицируются исходя из того, что:

Текущая (операционная) деятельность - основная приносящая доход деятельность предприятия и прочая деятельность, отличная от инвестиционной и финансовой деятельности.

Инвестиционная деятельность - приобретение и выбытие долгосрочных активов и других инвестиций, не относящихся к эквивалентам денежных средств.

Финансовая деятельность - деятельность, которая приводит к изменениям в размере и составе внесенного капитала и заемных средств предприятия.

Потоки денежных средств, выраженные в иностранной валюте, представляются в отчете о движении денежных средств по курсу на дату совершения операции.

Критерии существенности для отчета о движении денежных средств поступлений и платежей определяются Обществом в каждом конкретном случае отдельно.

Существенный денежный поток между Обществом и материнской компанией ПАО «Ростелеком» отражается отдельно от аналогичных денежных потоков между Обществом и другими лицами.

3.12 Порядок учета расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Расходы на НИОКР, признанные в качестве внеоборотных активов, списываются линейным способом на расходы по обычным видам деятельности с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов в производстве продукции, оказании услуг, либо для управленческих нужд.

Срок погашения расходов на НИОКР устанавливается при их завершении специально созданной комиссией и утверждается приказом в пределах срока, в течение которого предполагается получать экономические выгоды (доход), но не более 5-ти лет.

3.13 Порядок учета расходов будущих периодов

К расходам будущих периодов Общество относит следующие виды расходов:

- расходы, связанные с приобретением неисключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, а также затраты, которые необходимо осуществить для начала использования приобретенных неисключительных прав;

- расходы на лицензирование видов деятельности;

- расходы на сертификаты, подтверждающие право Общества на получение услуг технической поддержки оборудования и программного обеспечения, в течение срока свыше 12 месяцев;

- прочие расходы будущих периодов.

Общество полагает, что начало использования расходов будущих периодов наступает:

- по неисключительным правам на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации – с момента фактического использования приобретенных неисключительных прав в деятельности Общества;

- по лицензиям на виды деятельности – с момента начала действия лицензии;

- по сертификатам на техническую поддержку программного обеспечения - с момента принятия к учету в составе расходов будущих периодов;

- иные расходы будущих периодов списываются на расходы текущего периода в течение установленного срока использования, начиная с момента начала использования или с даты действия договора.

Для целей составления бухгалтерской отчетности Общество подразделяет расходы будущих периодов на внеоборотные (сроком полезного использования более одного года) и оборотные (со сроком полезного использования до года).

3.14 Порядок учета расчетов по налогу на прибыль

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании регистров налогового учета. В бухгалтерском учете отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 Положения ПБУ 18/02 (исходя из величины условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, скорректированной на суммы ПНО и ПНА, с учетом увеличения и уменьшения ОНА и ОНО отчетного периода).

БО сформирована организацией исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, кроме случаев, когда организация допустила при формировании БО отступления от этих правил.

Организация операций по договору лизинга не совершала.

Изменения в учетной политике на 2020 год

Отчетность Общества подготовлена исходя из предположения, что принцип непрерывности деятельности не соблюдается. Данное предположение основано на принятом акционерами Общества решения о его ликвидации в 2021 году. Учетная политика общества содержит раздел «Ведение бухгалтерского учета и подготовка бухгалтерской отчетности при неприменимости принципа непрерывности деятельности»

Изменения в Учетной политике на 2020 год, способные оказать существенное влияние на финансовое состояние и результаты деятельности Общества, отсутствуют.

4. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

4.1 Внеоборотные активы

По состоянию на 01.01.2020 г. в Обществе не производилась переоценка основных средств и нематериальных активов.

В отчетном периоде поступило основных средств на сумму 1381 тыс. рублей;

Выбыло на сумму 97 тыс. рублей;

В отчетном периоде поступило нематериальных активов на сумму 0 тыс. рублей;

В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов отражаются с учетом срока их обращения (погашения):

- расходы со сроком погашения больше 12 месяцев отражены в разделе I «Внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» в сумме 63 тыс. рублей;

4.2 Оборотные активы

По состоянию на 31.12.2020 г. общая дебиторская задолженность составляет 10555 тыс. рублей, в том числе:

- задолженность покупателей и заказчиков - 9678 тыс. руб.

- расчеты с поставщиками – 612 тыс. руб.

- расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 265 тыс. руб.

- расходы со сроком погашения не превышающим 12 месяцев отражены в разделе II Бухгалтерского баланса по строке 1260 «Прочие оборотные активы» в сумме 112 тыс. рублей.

4.3 Краткосрочные обязательства.

По состоянию на 31.12.2020 г. краткосрочные обязательства в бухгалтерской отчетности за 2020г. по Обществу сформированы из:

- Расчеты по краткосрочным займам – 100463 тыс.руб.;

По договору займа №56 от 24.03.2017г. с ПАО «Ростелеком» Обществу был предоставлен краткосрочный займ в размере 109577 тыс. руб. на срок 12 месяцев (пункт 5.1 договора). За период пользования займом начислены % в сумме 5351 тыс. руб., погашены в сумме (5629) тыс. руб. В целом по состоянию на 31 декабря 2020 года сумма задолженности по займу составляет 100463 тыс. руб., по процентам 1 263 тыс. руб.

- Кредиторская задолженность составляет 7300 тыс. рублей, в том числе:

- расчету с покупателями и заказчиками – 3110 тыс. руб.

- расчеты по налогам и сборам- 3502 тыс. руб.

- расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 688 тыс. руб.

Вся кредиторская задолженность носит текущий характер.

4.4. Оценочные обязательства

Вид обязательства	На 31.12.2019	На 31.12.2020г.
Оценочные обязательства всего, в т ч:	1260	150
Резервы на отпуска	1260	150

5. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**5.1. Доходы по обычным видам деятельности (статья 2110 Отчета о финансовых результатах)**

Информация о доходах по обычным видам деятельности в 2020 году представлена в таблице ниже:

Статья доходов	За 2020г.	За 2019 г.
Разработка компьютерного программного обеспечения (деятельность в области ГИС).	57717	57845

Информация о составе себестоимости по видам деятельности в 2020 году представлена в таблице ниже:

Статья расходов	За 2020г.	За 2019 г.
Разработка компьютерного программного обеспечения (деятельность в области ГИС).	57622	52806

5.2. Расходы по обычным видам деятельности (статьи 2120, 2220 отчета о финансовых результатах)

Себестоимость продаж в 2020 году представлена ниже:

Наименование показателей	За период 2020г.	За период 2019г.
Материальные затраты	376	1205
Расходы на оплату труда	40793	54056
Отчисление на социальные нужды	1816	6170
Амортизация	788	508

Прочие затраты	41149	22972
Изменение остатков незавершенного производства	0	624
Итого по элементам	84922	84 287

Расшифровка состава прочих затрат, отраженных в Расходах по обычным видам деятельности (статьи 2120, 2220 отчета о финансовых результатах)

Статья расходов	за 2019 г.	за 2020г.
Командировочные расходы	1 307	178
Аренда	5 708	5709
Канцтовары	37	27
Расходы на рекламу	1	0
Услуги связи и интернет	5	302
Почтовые расходы	71	51
Охрана объектов	24	6
Услуги по организации групповых пассажирских перевозок	38	31
Представительские расходы	52	39
Услуги, связанные с подбором персонала	19	47
Расходы на услуги центров обслуживания	1 046	928
Услуги консультационные	1	0
Услуги нотариусов	49	4
Обеспечение нормальных условий труда и мер по охране труда в соотв. с закон. РФ	69	15
Хозяйственные материалы и инвентарь	313	198
Прочие расходы и услуги сторонних организаций	186	10885
Поддержка и обслуживание программного обеспечения и баз данных	322	44
Стоимость прочего ПО	1 000	
Компьютерное оборудование и оргтехника (ремонт и ТО)	70	
Договора ГПХ, связанные с коммерческой деятельностью, кроме подключ. и миграции	10 190	15073
Расходы по содержанию офиса		162
Клининговые услуги	192	99
Аудиторские услуги	59	59
Выплаты членам коллегиальных органов (Начисление)	262	264
Усл. субп-ков, вып. в рамках исп-я обязательств по госконтрактам и комм. дог	8 200	7012
Услуги доступа к информационным ресурсам сторонних организаций, кроме ЭТП	11	16

5.3. Прочие доходы и расходы (статьи 2330, 2340, 2350)

Информация, характеризующая состав прочих доходов представлена в таблице:

Статья прочих доходов	За 2020 г.	За 2019 г.
Доходы от реализации и прочего выбытия материальных ценностей	116	-
Итого	116	-

Информация, характеризующая состав прочих расходов представлена в таблице:

Статья прочих расходов	За 2020г.	За 2019г.
Проценты по займам	5351	5 125
Расходы на услуги банков	28	19
Штрафы, пени, неустойки за нарушение хозяйственных договоров	0	487
Списание НДС по расходам относящимся к необлагаемым операциям		117
Штрафы, пени по налогам и сборам	23	
Списание НЗП по неполученной выручке		9 701
Балансовая стоимость материальных ценностей	284	
Итого	5686	15 449

5.4 Постоянные налоговые разницы

Причина возникновения постоянного налогового актива / обязательства	на 31.12.2020г.	на 31.12.2019г
Итого:		1 990
ПР Командировочные расходы (такси, питание, сверх нормативный багаж)	15	8
ПР Материальная помощь		2
ПР Выплаты членам коллегиальных органов	264	39
ПР Прочие канцтовары, хозяйственные материалы и инвентарь	110	2
ПР Медицинское страхование	153	
Списание НЗП по неполученной выручке	27942	1 940

ПР Расходы по организации питания (буфетное обслуживание, организация кофе-пауз и т.д.)	71	1
---	----	---

5.4.1 Сведения о проведенных корректировках данных бухгалтерского учета

Отложенный налог на прибыль по результатам 2020 года по строке 2412 составил 6432 тыс руб.

В связи с выявлением ошибки в данных бухгалтерского учета за 2020 г., связанной с несвоевременным списанием активов, произведена корректировка в следующем отчетном периоде.

По строке 2460 отражена сумма 53217 тыс руб., образовавшаяся в результате списания 23 счета Незавершенное производство в размере 27942 тыс руб. и 09 счета в размере 25275 тыс руб. по решению о банкротстве общества.

5.5 Расшифровка движения строки 1180 Отложенных налоговых активов и обязательств

№п/п	Показатель	сальдо на начало периода	Обороты за период		сальдо на конец периода
			дебет	кредит	
1	Отложенные налоговые активы	18420	6432	24852	0

Условный доход по Обществу составил (32776 тыс. руб.) *20% = 6553 тыс. руб.

6. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

В соответствии с п. 16 ПБУ 23/2011 в Отчете о движении денежных средств НДС показан «свернуто».

За период 2020г. НДС, полученный от покупателей составил 16456 тыс. руб.

НДС, уплаченный поставщикам 3908 тыс. руб.

НДС, уплаченный в бюджет 11393 тыс. руб.

Таким образом, «свернутый», итоговый поток НДС в сумме 1155 тыс. руб. отражен по строке 4119 «Результат НДС» раздела «Прочие поступления».

В соответствии с ПБУ 23/2011 в Отчете о движении денежных средств информация по страховым взносам и НДФЛ отражена по строке 4122 «Платежи связанные с оплатой труда».

7. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Полный Перечень связанных сторон

В соответствии с ПБУ 11/2008 связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность Общества, или на деятельность которых Общество способно оказать влияние.

Перечень связанных сторон Общества:

1. Закрытое акционерное общество «ВЕСТЕЛКОМ» - материнская компания доля владения 51 %.
2. Общество с ограниченной ответственностью «ЛОКАСОФТ ИНТЕГРАЦИЯ» - материнская компания доля владения 49 %.
3. Публичное акционерное общество «РОСТЕЛЕКОМ».
4. Общество с ограниченной ответственностью «ЛОКАСОФТ».
5. Закрытое акционерное общество «СТАРНЕТ».
6. Физическое лицо - Фриюк Антон Дмитриевич.

Информационная таблица по объему операций 2020г. со связанными сторонами представлена ниже:

Наименование связанной стороны	Характер отношений со связанной стороной	Виды операций со связанными сторонами	Объем операций в 2019г.	Объем операций в 2020 г.	Состояние расчетов на 31.12.2020 (+ дебиторская задолженность связанной стороны / - кредиторская задолженность связанной стороны)
ПАО «Ростелеком»	Связанные стороны Общества, входящие в группу лиц, по основаниям установленным ст. 9 ФЗ "О защите конкуренции и № 135-ФЗ от 26.07.06г.	Расчеты по реализованному оборудованию, технической поддержке, созданию ПО	30 064	67498	0
					8662
		Расчеты по полученным услугам связи, бухгалтерскому сопровождению	1 255	1113	93
					(0)
		Займы выданные	0	0	0
		Начисленные % по займам выданным	0	0	0
		Займы полученные	110 616	109577	99200
		Начисленные % по займам полученным	5 152	5351	1263

Физические лица:

Бутин Вячеслав Валерьевич, является генеральным директором ООО «РусГИС технологии».

Наименование статьи	За 2019 г	За 2020г.
Вознаграждение за исполнение функций управления Обществом	4 433	7079,7
Доход в натуральной форме	0	0

Налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты	980,9	1005,32
--	-------	---------

8. ПРИМЕНИМОСТЬ ДОПУЩЕНИЯ СПОСОБНОСТИ ОБЩЕСТВА ПРОДОЛЖАТЬ СВОЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ НЕПРЕРЫВНО

В 2020 г. в Обществе был проведен «Финансовый анализ наличия/отсутствия признаков несостоятельности (банкротства)». По результатам данного анализа был сделан вывод о том, что платежеспособность Общества значительно снизилась. Общество не в состоянии немедленно выполнить свои обязательства за счет своих активов и не в состоянии погасить текущую задолженность перед кредиторами.

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2020г снизились до отрицательной величины и составили - 101979 тыс. руб

В 2021 Общество подало Сообщение №06024875 о намерение обратиться в суд с заявлением о банкротстве. Общество, выступая в качестве публикатора вышеуказанного сообщения, сообщает о своем намерении обратиться в арбитражный суд с заявлением о признании ООО «РусГИС Технологии» банкротом (п. 2.1 ст. 7, абз. 2 п. 4 ст. 37 ФЗ-127 от 26.10.2002 г. «О несостоятельности (банкротстве)»).

9. ИНФОРМАЦИЯ О БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ

Общество имеет двух участников:

п/п №	Полное фирменное наименование	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание, в силу которого лицо является участником общества	Данные об оплате доли в уставном капитале Общества
1	Закрытое акционерное общество "Вестелком"	г. Москва, ул. Бутлерова, д. 7	Участник	Оплачено 51,00%, 3 060 (Три миллиона шестьдесят тыс. рублей)
2	Общество с ограниченной ответственностью СОВЗОНД ИНТЕГРАЦИЯ"	г. Москва, Звездный бульвар, дом 19, строение 1, ком. 311	Участник	Оплачено 49,00%, 2 940 (Два миллиона девятьсот сорок тыс. рублей)

Бенефициарные владельцы участников следующие:

Имеющуюся у ПАО «Ростелеком» информацию об акционерах ПАО «Ростелеком», а также структуру уставного капитала можно найти на корпоративном сайте ПАО «Ростелеком» в разделе «Структура владения» по адресу http://www.rostelecom.ru/ir/stock_and_bonds/structure/.

Конечным бенефициаром Общества является Фриюк Антон Дмитриевич.

В силу ограничений, содержащихся в Федеральном законе РФ от 27.07.2006 № 152-ФЗ «О персональных данных» более детальная информация о них не раскрывается.

10. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ И УСЛОВНЫХ АКТИВАХ

Обществом не выдавались обеспечения и поручительства, имущество в залог не передавалось; иные условные активы и обязательства в Обществе отсутствуют. Общество не участвует в судебных разбирательствах и претензионных спорах.

11. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за период 2020г отсутствуют.

12. ИНФОРМАЦИЯ О ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

Общество арендует следующие объекты для целей размещения офисов по состоянию на 31.12.2020г.:

Наименование показателя	Контрагент	Договор	Адрес	Площадь
Полученные в аренду основные средства, числящие на забалансовом счете, в т.ч.				
Помещение по адресу г. Москва, ул. Ленинская слобода, д.21, корп. 1	ИП Аношин Мурат	3/АН-РГТ от 24.12.19	Помещение по адресу г. Москва, ул. Ленинская слобода, д.21, корп. 1	295,6 кв.м.

Иные объекты забалансового учета в Обществе отсутствуют.

Прочая информация по активам и обязательствам Общества приведена в табличных пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Генеральный директор

Бутин В.В.

30.03.2021 года