

**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 2020 г.	3 319	(350)	6 597	-	-	(770)	-	-	-	9 916	(1 120)
	5110	за 2019 г.	641	(43)	2 678	-	-	(307)	-	-	-	3 319	(350)
в том числе: в том числе: Контент, ПО и прочее	5101	за 2020 г.	3 319	(350)	6 597	-	-	(770)	-	-	-	9 916	(1 120)
	5111	за 2019 г.	641	(43)	2 678	-	-	(307)	-	-	-	3 319	(350)
	5102	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**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	-	-	-



### 1.5. 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 2020 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019 г.	-	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Иванов Николай  
Николаевич**  
(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.



**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 2020 г.	455 181	1 142 724	-	(1 118 745)	479 160
	5250	за 2019 г.	268 860	743 035	-	(556 714)	455 181
в том числе:							
в том числе:	5241	за 2020 г.	453 080	863 076	-	(836 996)	479 160
Машины и оборудование, нематериальные активы	5251	за 2019 г.	257 396	608 163	-	(412 479)	453 080
Здания	5242	за 2020 г.	-	281 570	-	(281 570)	-
	5252	за 2019 г.	11 464	131 585	-	(143 049)	-
Прочие ОС	5243	за 2020 г.	2 101	(1 922)	-	(179)	-
	5253	за 2019 г.	-	3 287	-	(1 186)	2 101

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

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
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)

30 марта 2021 г.

**Иванов Николай  
Николаевич**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)



**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)

30 марта 2021 г.

**Иванов Николай  
Николаевич**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)



**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)

30 марта 2021 г.

**Иванов Николай  
Николаевич**  
(расшифровка подписи)

**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 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.	461 962	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	52 755	-
	5530	за 2019 г.	774 488	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	461 962	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020 г.	439 012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	211	-
	5531	за 2019 г.	707 732	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	439 012	-
Авансы выданные	5512	за 2020 г.	18 774	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18 774	-
	5532	за 2019 г.	61 598	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	61 598	-
Прочая	5513	за 2020 г.	636	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 755	-
	5533	за 2019 г.	3 246	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	636	-
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2020 г.	3 540	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	5 932	-
	5534	за 2019 г.	1 912	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	3 540	-
Итого	5500	за 2020 г.	461 962	-	-	-	-	-	-	-	X	X	X	52 755	-
	5520	за 2019 г.	774 488	-	-	-	-	-	-	-	X	X	X	461 962	-

## 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 краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	130 320	-	-	-	-	-	-	-	-	308 528
	5580	за 2019 г.	59 226	-	-	-	-	-	-	-	-	130 320
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	120 354	-	-	-	-	-	-	-	-	121 865
	5581	за 2019 г.	57 248	-	-	-	-	-	-	-	-	120 354
авансы полученные	5562	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	171 184
	5582	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020 г.	9 868	-	-	-	-	-	-	-	-	14 200
	5583	за 2019 г.	1 845	-	-	-	-	-	-	-	-	9 868
кредиты	5564	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020 г.	98	-	-	-	-	-	-	-	-	1 280
	5586	за 2019 г.	133	-	-	-	-	-	-	-	-	98
	5567	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2020 г.	130 320	-	-	-	-	-	X	X	X	308 528
	5570	за 2019 г.	59 226	-	-	-	-	-	X	X	X	130 320

**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	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

30 марта 2021 г.

**Иванов Николай  
Николаевич**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

**6. Затраты на производство**

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	(560 333)	(395 668)
Расходы на оплату труда	5620	(29 151)	(27 800)
Отчисления на социальные нужды	5630	(8 221)	(9 830)
Амортизация	5640	(295 254)	(275 355)
Прочие затраты	5650	(138 443)	(109 569)
Итого по элементам	5660	(1 031 402)	(818 222)
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	(1 031 402)	(818 222)

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Иванов Николай  
Николаевич**  
\_\_\_\_\_  
(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	1 150	2 076	(1 717)	-	1 509
в том числе:						
Резерв на выплату отпусков	5701	1 150	2 076	(1 717)	-	1 509
Резерв по премиям	5702	-	-	-	-	-
Прочие	5703	-	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Иванов Николай  
Николаевич**  
(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

## 8. РАСШИФРОВКИ И ПОЯСНЕНИЯ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТНОСТИ

### 8.1. Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлены следующим образом:

	31 декабря		
	2020 года	2019 года	2018 года
Долгосрочные авансы выданные	-	-	-
Долгосрочные займы, выданные сотрудникам	-	371	1 442
Неисключительные права на использование программного обеспечения	1 033	1 156	1 553
Расходы будущих периодов	-	11	280
Авансы, выданные на приобретение основных средств и услуг капитального характера	132 248	231 533	98 492
Капитальные вложения в нематериальные активы	-	-	2 381
Капитальные вложения в основные средства	479 160	449 482	266 480
<b>Итого</b>	<b>612 441</b>	<b>682 553</b>	<b>370 628</b>

### 8.2. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлены следующим образом:

	31 декабря		
	2020 года	2019 года	2018 года
Неисключительные права на использование программного обеспечения	474	12	-
Расходы будущих периодов	1 188	777	594
НДС при исполнении обязанностей налогового агента	1 414	479	182
Авансы, выданные арендодателям	-	-	-
Краткосрочные займы, выданные сотрудникам	333	1 105	1 949
<b>Итого</b>	<b>3 409</b>	<b>2 373</b>	<b>2 725</b>

### 8.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы за 2020 и 2019 годы представлены следующим образом:

Наименование дохода	(тыс. руб.)	
	2019	2019
Доход от реализации основных средств и нематериальных активов	2 119	-
Прочее	35	-
<b>Итого</b>	<b>2 154</b>	<b>-</b>

Прочие расходы за 2020 и 2019 годы представлены следующим образом:

Наименование расхода	(тыс. руб.)	
	2020	2019
Свернутое сальдо курсовых разниц	(967)	(787)
Расходы по оплате услуг банков	(240)	(336)
Списание сомнительных авансов выданных	(159)	(29)
Убыток от реализации основных средств и нематериальных активов	-	(4 948)
Списание основных средств	(253)	(11 464)
Расходы на штрафы, пени, неустойки	-	(45)
Материальная помощь	(260)	(130)
Прочие расходы	(7)	(1 063)
<b>Итого</b>	<b>(1 886)</b>	<b>(18 801)</b>

## 9. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2020 ГОДУ И ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК

С 01 января 2020 года изменен порядок отнесения расходов по прочим услугам сторонних организаций и расходов по ЗИП и расходу к управленческим расходам. Компания в составе себестоимости учитывает расходы, напрямую связанные с оказанием услуг для клиентов, в связи с чем данные расходы перенесены в себестоимость продаж.

Показатель	Номер строки	<i>(тыс. руб.)</i>		
		2019 год в отчетности 2020 года	2019 год в отчетности 2019 года	Внесенные изменения
Себестоимость продаж	2120	(804 580)	(778 722)	25 858
Управленческие расходы	2220	(13 642)	(39 500)	(25 858)
<b>Итого</b>		<b>(818 222)</b>	<b>(818 222)</b>	<b>-</b>

В годовой отчетности за 2019 год Компания рассчитала изменение отложенных налоговых активов по некорректной ставке, в связи с чем внесены следующие корректировки, приведенные в таблице:

Показатель	Номер строки	<i>(тыс. руб.)</i>		
		31.12.2019 года в отчетности 2020 года	31.12.2019 года в отчетности 2019 года	Внесенные изменения
Отложенные налоговые активы	1180	16 197	13 109	3 088
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	919 038	915 950	3 088
Изменение отложенных налоговых активов	2450	8 501	5 413	3088

В виду существенности значения приведенных изменений при составлении бухгалтерской отчетности за 2019 год, а также сопоставимости данных необходимые корректировки бухгалтерской отчетности сделаны с учетом требований ретроспективного подхода.

Генеральный директор \_\_\_\_\_

Иванов Н.Н.

30 марта 2021 г.