

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

г. Москва

«25» марта 2021 г.

В соответствии с п. 28 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», статья бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытках, к которой даются пояснения, должна иметь указание на такое раскрытие.

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	Общая информация	2
2.	Изменения, внесенные в учетную политику в отчетном периоде	4
3.	Изменение сравнительных показателей	4
4.	Нематериальные активы	5
5.	Основные средства и доходные вложения в материальные ценности	6
6.	Запасы	7
7.	Дебиторская задолженность.....	8
8.	Денежные средства и их эквиваленты	10
9.	Заемные средства	10
10.	Оценочные обязательства.....	11
11.	Кредиторская задолженность.....	12
12.	Раскрытие информации по доходам и расходам общества	14
13.	Прочие доходы и расходы	14
14.	Расчеты по налогу на прибыль.....	15
15.	Связанные стороны	16
16.	Прочая информация о деятельности Общества	18

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "ИТТ" за 2020 год

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "ИТТ" за 2020 год (далее – «Общество»), подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Все суммы представлены в **тыс. рублей**. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «ИТТ»
Юридический адрес	Удмуртская республика, город Ижевск, ул. Свободы, дом 173, литер А, этаж 6, помещение 2-19
Основные виды деятельности	✓ Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий (код ОКВЭД 62.02) ✓ Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением (код ОКВЭД 46.51); ✓ Торговля розничная, осуществляемая непосредственно при помощи информационно-коммуникационной сети Интернет (код ОКВЭД 47.91.2)
Размер уставного капитала	26,7 тыс. руб.
Размер оплаченного уставного капитала	26,7 тыс. руб.
Участники и величина доли (в %)	Холдерос Лимитед 26,7 тыс. руб. (100 %);
Генеральный директор	Попов Илья Александрович

Среднесписочная численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2020 году составила 30 человек, в 2019 году - 19 человек (п. 31 ПБУ 4/99):

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) "25" марта 2021 г.

Бухгалтерский учет

В 2020 году бухгалтерский учет велся специализированной организацией ООО «Райс» на основании договора на бухгалтерское обслуживание № С 135/01/2020 от 09.01.2020.

С декабря 2020 года бухгалтерский учет ведется совместно двумя специализированными организациями – ООО «Райс» и ООО «ШНАЙДЕР ГРУП» на основании договора на бухгалтерское обслуживание №АО-20-11-01 от 01.12.2020.

Внутренний контроль

Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется специализированной организацией, ответственной за ведение бухгалтерского учета.

По мнению Общества, ограничения, вызванные мировой пандемией COVID-19, не оказали существенного влияния на результат работы системы внутреннего контроля, процесс подготовки и сроки представления бухгалтерской отчетности. Неэффективность отдельных мониторинговых средств контроля из-за ограничений на передвижение работников в период с марта 2020 по июнь 2020 была компенсирована дополнительной проверкой в областях учета, наиболее затронутых ограничениями (получение информации и оригиналов учетных документов) после окончания периода ограничений.

На период удаленной работы были введены дополнительные средства контроля для компенсации ослабления прямого надзора за работниками Общества. Предоставления прав доступа к данным, наличие разделения обязанностей осуществлялось в полном соответствии с регламентами без изменений или отклонений, связанных с пандемией.

Непрерывность деятельности

Общество планирует продолжать свою деятельность и исполнять свои обязательства.

Объявление мировой пандемии COVID-19 11.03.2020, и возникшие транспортные ограничения, а также на переход на удаленную работу в связи с необходимостью соблюдения самоизоляции, в совокупности с существенным изменением цен на нефть и ослаблением национальной валюты являются событиями, способными оказывать влияние на бизнес-процессы и непрерывность деятельности Общества.

Значительность влияния COVID-19 на деятельность Общества в большой степени зависит от продолжительности и распространенности влияния на мировую и российскую экономику, оценить которое с достаточной степенью надежности на текущую дату не представляется возможным.

В условиях пандемии COVID-19 Обществом были предприняты следующие меры, направленные на уменьшение (минимизацию) размеров убытков вследствие реализации операционного риска:

- организация удаленной работы с полным обеспечением необходимой инфраструктурой;
- перераспределение функций, полномочий и обязанностей подразделений и сотрудников;
-
- проработка новой системы взаимодействия с персоналом, разработка нового механизма коммуникаций с сотрудниками посредством видеосвязи;
- создание оперативной группы для мониторинга и анализа событий, связанных с COVID-19;
-
- пересмотр условий действующих договоров, соглашений в случае необходимости.

Общество не относится к сферам деятельности, наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в результате распространения коронавирусной инфекции.

Общество считает возможным продолжать непрерывную деятельность, как минимум в течение ближайших 12 месяцев после отчетной даты, исполнять обязательства по договорам, адаптировать свою деятельность к изменившимся рыночным условиям.

Противодействие ОД/ФТ/ФРОМУ

У Общества отсутствует информация о каких-либо случаях несоблюдения или подозрения в несоблюдении законов и нормативных актов, в том числе Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», Федерального закона «О противодействии коррупции», законодательства Российской Федерации, регулирующего вопросы противодействия подкупу иностранных должностных лиц.

Прочее

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на отчетную дату;

Наименование валюты	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Доллар США	73,8757	61,9057	69,4706
Евро	90,6824	69,3406	79,4605

2. ИЗМЕНЕНИЯ, ВНЕСЕННЫЕ В УЧЕТНУЮ ПОЛИТИКУ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 г. применялись положения учетной политики организации на 2018 г., утвержденной Приказом № 07-16 от "29" декабря 2017 г. со всеми изменениями и дополнениями.

В течение 2020 года не было внесено изменений в учетную политику на 2020 год, не связанных с принятием новых стандартов бухгалтерского учета.

В 2020 году не применялись досрочно стандарты учета, перечисленные ниже:

- Федеральный стандарт бухгалтерского учета "Бухгалтерский учет аренды" 25.2018, утвержденный приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. N 208н,
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета "Запасы" 5/2019, утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Общество планирует внести изменения в учетную политику на 2021 год по сравнению с 2020 годом, связанные с изменением законодательства и принятием новых стандартов бухгалтерского учета, а именно:

1. Применять ФСБУ "Запасы" 5/2019, утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н с 2021 года.

3. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

В течение 2020 года не было изменений сравнительных показателей, влияющих на финансовую отчетность за отчетный год или следующий отчетный год.

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Информация о наличии и движении нематериальных активов по организации за отчетный период представлено в Таблице №1, сформированных в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

Таблица №1. Наличие и движение нематериальных активов в течение 2020 г. (формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 1. НМА и НИОКР)

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.	-	-	207	-	-	(207)	-	-	-	207	(207)
	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2020г.	-	-	207	-	-	(207)	-	-	-	207	(207)
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Обществом собственными силами был создан нематериальный актив (исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных) – программа для ЭВМ «Авибус: Управление автовокзалам». НМА был установлен срок полезного использования равным 12 месяцев.

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Информация о движении и наличии основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа в отчетном периоде представлено в Таблице №2, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

Таблица №2. Наличие и движение основных средств (формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 2. Основные средства):

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	1 147	(385)	312	-	-	(357)	-	-	1 450	(742)
	5210	за 2019г.	1 022	(85)	124	-	-	(300)	-	-	1 147	(385)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2020г.	1 147	(385)	312	-	-	(357)	-	-	1 450	(742)
	5211	за 2019г.	1 022	(85)	124	-	-	(300)	-	-	1 147	(385)

У Общества отсутствовали доходные вложения в материальные ценности в 2019-2020 году. У Общества отсутствуют объекты недвижимости в эксплуатации, находящиеся в процессе государственной регистрации.

У Общества имеются объекты основных средств полученные в аренду от ООО «Райс Москва» на основании договора субаренды №СА001 от 01.09.20, а именно нежилое помещение площадью 220,95 кв. м., находящееся по адресу Удмуртская республика, город Ижевск, улица Свободы, дом 173, литер А, этаж 6, помещение 2-19. Стоимость объекта учтена на забалансовом счете в оценке кадастровой стоимости.

В течение 2020 года Общество модернизировало некоторые объекты основных средств, увеличив их первоначальную стоимость.

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	57	-
в том числе:			
Компьютер №7 (систем.блок, монитор)	5261	5	-
Компьютер №25 (систем.блок, монитор)	5262	4	-
Компьютер № 4 (сист. блок, монитор)	5263	2	-
Компьютер №8 (систем.блок, монитор)	5264	3	-
Компьютер №16 (систем.блок, монитор)	5265	2	-
Ноутбук APPLE MacBook AIR 13" i5 Dual (1.6)/16GB/1.5TB SSD/UHD Graphics 617	5266	23	-
Компьютер №21 (систем.блок, монитор)	5267	9	-
Компьютер №23 (систем.блок, монитор)	5268	7	-

6. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице N3, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

Таблица №3. Наличие и движение запасов (формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 4. Запасы)

Изменение способов оценки запасов не производилось.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2020г.	256	-	1 381	(1 363)	-	-	X	275	-
	5420	за 2019г.	243	-	1 323	(1 309)	-	-	X	256	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	177	-	918	(1 095)	-	-	-	-	-
	5421	за 2019г.	70	-	824	(717)	-	-	-	177	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	79	-	221	(265)	-	-	-	35	-
	5423	за 2019г.	92	-	499	(511)	-	-	-	79	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	243	(3)	-	-	-	240	-
	5427	за 2019г.	81	-	-	(81)	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

У Общества отсутствуют запасы, переданные в залог.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице N4, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

Таблица №4. Наличие и движение дебиторской задолженности (формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 5. Дебиторская и кредиторская задолженность)

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					
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	1 814	(174)	2 279	-	(958)	-	(107)	-	-	-	3 028	(67)
	5530	за 2019г.	7 673	(47)	42	-	(6 023)	-	-	-	-	-	1 692	(174)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	1 494	(158)	1 972	-	(878)	-	(94)	-	-	-	2 495	(64)
	5531	за 2019г.	7 045	(47)	-	-	(5 673)	-	-	-	-	-	1 373	(158)
Авансы выданные	5512	за 2020г.	58	(16)	298	-	(26)	-	(13)	-	-	-	318	(3)
	5532	за 2019г.	366	-	32	-	(340)	-	-	-	-	-	58	(16)
Прочая	5513	за 2020г.	261	-	8	-	(54)	-	-	-	-	-	216	-
	5533	за 2019г.	262	-	10	-	(10)	-	-	-	-	-	261	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	1 814	(174)	2 279	-	(958)	-	(107)	X	X	X	3 028	(67)
	5520	за 2019г.	7 673	(47)	42	-	(6 023)	-	-	X	X	X	1 692	(174)

В течение 2020 года у Общества отсутствовала долгосрочная дебиторская задолженность. Данные о дебиторской задолженности раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Сальдо и изменения по расчетам с дебиторами по агентской и субагентской деятельности показаны в показателе «Расчеты с покупателями и заказчиками».

В ходе проведения инвентаризации дебиторской задолженности ООО «ИТТ» по состоянию на 31.12.2020 не было выявлено сомнительная задолженность для создания резерва по сомнительным долгам.

Информация о наличии просроченной дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице N4.1, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

Таблица №4.1. Просроченная дебиторская задолженность (формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 5. Дебиторская и кредиторская 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	(67)	(67)	(174)	(174)	(47)	(47)
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	(64)	(64)	(158)	(158)	(47)	(47)
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	(3)	(3)	(16)	(16)	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Таблица №5. Денежные средства по состоянию на 31 декабря

	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Денежные средства в рублях в кассе	-	-	-
Денежные средства в рублях на счетах в банках	15 271	8 171	2 342
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	5 271	8 171	2 342

У Общества имеются следующие денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря 2020 г. (2019 года и 2018 года) недоступны для использования:

У Общества отсутствуют открытые кредитные линии, договоры овердрафта, полученные поручительства третьих лиц, недополученные кредиты (займы).

К рублевому расчетному счету Общества открыта именная дебетовая карта на Генерального директора, которой иногда оплачиваются подотчетные расходы.

9. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

Таблица № 6. Заемные средства

	2020 г.		2019 г.		2018 г.	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Кредиты банков	-	-	-	-	-	-
Прочие займы	44 900	-	15 875	-	-	-
Кредиторская задолженность по векселям	-	-	-	-	-	-
Итого заемные средства	44 900	-	15 875	-	-	-

Сумма расходов по займам, включенных в прочие расходы, в 2020 году составила 1 857,9 тыс. руб. а в 2019 году – 568,7 тыс. руб.

Долгосрочные заемные средства отсутствовали. Краткосрочные и долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2020 г. имели следующую структуру:

Таблица №7. Структура краткосрочных заимствований на 31.12.2020

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2020 г., тыс. руб.	Годовая процентная ставка, %
Краткосрочные займы:		
ООО «Басфор»:		
Договор № 05/04042019 от 04.04.2019	6 000	7,75%
Договор №06/2020 от 01.04.2020	3 000	7,75%
Договор № 10/06062019 от 06.06.2019	4 000	7,75%
Договор № 12/2020 от 18.05.2020	1 700	7,75%
Договор № 14/2020 от 01.06.2020	2 800	7,75%
Договор № 15/2020 от 17.06.2020	1 200	7,75%
Договор № 18/02092019 от 02.09.2019	4 000	7,75%

Договор № 18/2020 от 07.07.2020	7 700	4%
Договор № 21/27122019 от 27.12.2019	2 500	7,75%
Договор № 23/2020 от 29.03.2020	12 000	4%
Итого заемные средства		X

10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена Таблице №8, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

Таблица №8 Наличие и движение оценочных обязательств (формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 7. Оценочные обязательства)

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	824	3 437	(1 719)	-	2 542
в том числе:					
<i>неиспользованные отпуска работников</i>	824	2 266	(1 719)	-	1 371
<i>ежегодное вознаграждение работников</i>	-	1 021	-	-	1 021
<i>предстоящие расходы</i>	-	150	-	-	150

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

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

Резерв на выплату работникам организации премии по итогам работы за год

Резерв создан в отношении предстоящих расходов на выплату работникам организации премии по итогам работы за 2020 год. Ожидается, что резерв будет использован в первой половине 2021 года.

Резерв предстоящих расходов

Обязательство создано в отношении расходов по подготовке годовой бухгалтерской отчетности за 2020 г.

11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице №9, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

Таблица №9 Наличие и движение кредиторской задолженности (формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 5. Дебиторская и кредиторская задолженность)

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				
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	26 664	33 765	1 858	(2 896)	-	-	-	-	59 391
	5580	за 2019г.	8 359	21 009	627	(3 259)	(21)	-	-	-	26 716
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	338	660	-	(234)	-	-	-	-	764
	5581	за 2019г.	2 747	150	-	(2 559)	-	-	-	-	338
авансы полученные	5562	за 2020г.	7 597	4 419	-	(1 491)	-	-	-	-	10 525
	5582	за 2019г.	4 838	2 810	-	-	-	-	-	-	7 648
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	1 262	273	-	(208)	-	-	-	-	1 327
	5583	за 2019г.	704	599	-	(20)	(21)	-	-	-	1 262
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	16 503	28 400	1 858	-	-	-	-	-	46 761
	5585	за 2019г.	-	16 500	627	(625)	-	-	-	-	16 503
прочая	5566	за 2020г.	965	13	-	(964)	-	-	-	-	14
	5586	за 2019г.	70	950	-	(55)	-	-	-	-	965
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	26 664	33 765	1 858	(2 896)	-	X	X	X	59 391
	5570	за 2019г.	8 359	21 009	627	(3 259)	(21)	X	X	X	26 716

В течение 2020 года у Общества отсутствовала долгосрочная дебиторская задолженность.

Данные о кредиторской задолженности раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Сальдо и изменения по расчетам с кредиторами по агентской и субагентской деятельности показаны в показателе «Авансы полученные».

По состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

12. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

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

Выручка в разрезе ключевых видов деятельности за 2020 и 2019 годы представлена следующим образом:

Таблица №10. Выручка (нетто) без НДС, акцизов и аналогичных платежей)

Вид деятельности	2020	2019
Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий	12 801	10 984
Торговля розничная, осуществляемая непосредственно при помощи информационно-коммуникационной сети Интернет	5 815	5 712
Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением	645	951
Итого	19 261	17 647

Работы и услуги, выручка по которым определяется по мере готовности, отсутствуют.

Выручка, оплачиваемая неденежными средствами, отсутствует.

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат за 2020 и 2019 годы представлены следующим образом:

Таблица №11. Расходы по обычным видам деятельности (формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 6. Затраты на производство)

Расходы по обычным видам деятельности	2020	2019
Материальные затраты	672	639
Расходы на оплату труда	25 097	16 653
Отчисления на социальные нужды	6 886	4 570
Амортизация	564	300
Прочие затраты, в т.ч.:	9 125	12 135
- услуги ИТ – обслуживание инфраструктуры, ПО, хостинг, онлайн-сервисы и т.п.	3 150	6 090
- информационные и консультационные услуги (бухгалтерские, аудиторские и т.п.)	2 121	2 567
- расходы на аренду помещения	1 568	1 136
- прочие расходы на персонал (в том числе добровольное медицинское страхование)	1 140	153
- командировочные и представительские расходы	543	977
- услуги связи и интернет	243	237
- маркетинговые исследования, рекламные расходы	-	398
- прочие расходы	360	577
Итого	42 344	34 297

13. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2020 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Таблица №12. Прочие доходы

Наименование показателя	Доходы за 2020 г.	Доходы за 2019 г.
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	-	21
Курсовые разницы, в т.ч.:	12	-
Восстановление оценочных резервов в связи с избыточностью или	98	-

Наименование показателя	Доходы за 2020 г.	Доходы за 2019 г.
прекращением выполнения условий признания		
Списание кредиторской задолженности	110	-
Итого прочие доходы	221	21

Таблица №13. Прочие расходы

Наименование показателя	Расходы за 2020 г.	Расходы за 2019 г.
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	1 421	2 130
Отчисления в резервы по сомнительным долгам	-	138
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	-	7
Материальная помощь работникам	43	-
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	-	19
Списание дебиторской задолженности покупателей/заказчиков	41	-
Прочие	18	1
Итого прочие расходы	1 523	2 295

14. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль за 2020 и 2019 годы представлен следующим образом:

Таблица №14. Налог на прибыль

Перечень налоговых активов и обязательств	2020	2019
Прибыль до налогообложения	(26 051)	(19 294)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(5 210)	(3 858)
Постоянный налоговый расход:	31	1
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	31	1
Итого		
Увеличение отложенных налоговых активов:	(322)	144
по резервам предстоящих расходов	(343)	119
по резерву по сомнительным долгам	21	25
прочие		
Итого		
Увеличение отложенных налоговых обязательств:	(11)	(34)
несовпадения сроков и способов начисления амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	(11)	(34)
Итого		
Итого текущий налог на прибыль	-	-

Изменений ставки налога на прибыль организации в отчетном периоде не происходило.

15. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности организация производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

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

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %	Наименование и реквизиты договора	(Уплачено)/получено по договору в 2020 г.	Признано расходов/доходов	Дебиторская/(кредиторская) задолженность на 31.12.2020
Другие связанные стороны									
1.	- ООО «Басфор»	Москва г, Одесская ул, дом 2, корпус А, этаж 9	Компания ООО «Басфор» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	–	–	Договор № 05/04042019 от 04.04.2019	-	(465)	Заем (6 000) Проценты (465)
						Договор №06/2020 от 01.04.2020	Заем 3 000	(173)	Заем (3 000) Проценты (173)
						Договор № 10/06062019 от 06.06.2019	-	(310)	Заем (4 000) Проценты (310)
						Договор № 12/2020 от 18.05.2020	Заем 1 700	(81)	Заем (1 700) Проценты (81)
						Договор № 14/2020 от 01.06.2020	Заем 2 800	(125)	Заем (2 800) Проценты (125)
						Договор № 15/2020 от 17.06.2020	Заем 1 200	(50)	Заем (1 200) Проценты (50)
						Договор № 18/02092019 от 02.09.2019	-	(310)	Заем (4 000) Проценты (310)
						Договор № 18/2020 от 07.07.2020	Заем 7 700	(122)	Заем (7 700) Проценты (122)
						Договор № 21/27122019 от 27.12.2019	-	(194)	Заем (2 500) Проценты (194)
						Договор № 23/2020 от 29.03.2020	Заем 12 000	(28)	Заем (12 000) Проценты (28)

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %	Наименование и реквизиты договора	(Уплачено)/получено по договору в 2020 г.	Признано расходов/доходов	Дебиторская/ (кредиторская) задолженность на 31.12.2020
						Субагентский договор № АГП-41/11092018 от 09.11.2018	86 230	Выручка 1 408 Комис. Вознаграждение (5)	(1 732)
						Договор на техническое обслуживание № Т-181001 от 01.10.2018	525	Выручка 420	51
2.	- ООО «Капитал»	634034, Томская область, г. Томск, Ул. Кулева, д.24, офис 308-309	Компания ООО «Капитал» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-	Субагентский договор С-190123 от 23.01.2019	17 863	Выручка 241	278
						Договор на техническое обслуживание №Т-190123 от 23.01.2019	235	Выручка 196	25
Основной управленческий персонал									
3.	- Попов Илья Александрович	г. Ижевск	Директор Общества	-	-	х	х	х	х
4.	- Самсонова Ирина Вадимовна	г. Москва	Директор Общества (с Декабря 2020)	-	-	х	х	х	х

16. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

16.1. События после отчетной даты не имели место.

16.2. Государственная помощь в отчетном периоде Обществу не оказывалась.

16.3. Реорганизация Общества не производилась и не планировалась в 2020 году.

16.4. Общество не принимает участие в совместной деятельности.

16.5. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчетном периоде отсутствовали.

16.6. По состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019 Общество не получало обеспечений по Обязательствам.