

**ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ЦКР СОТА»
ЗА 2020 ГОД**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Данные пояснения составлены к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЦЕНТР КОМПЕТЕНЦИЙ И РАЗРАБОТКИ В ОБЛАСТИ СОВРЕМЕННЫХ ТЕХНОЛОГИЙ И АНАЛИТИКИ" (далее по тексту - ООО «ЦКР СОТА», Организация, Общество), которые не вошли в типовые формы годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год (далее по тексту - бухгалтерская отчетность).

В Едином государственном реестре юридических лиц ООО «ЦКР СОТА» зарегистрировано 06.11.2014 г. за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 5147746312600, ИНН 9715004313.

ООО "ЦКР СОТА" с 30 октября 2018 года является резидентом инновационного центра «Сколково» в соответствии с Федеральным законом №244-ФЗ от 28.09.2010г. (регистрационный номер участника Сколково 1122338).

Юридический адрес: 121205, г. Москва, территория инновационного центра «Сколково», Большой бульвар, д. 42, стр. 1, эт. 3, пом. 1098, р.м. 1

Обособленное подразделение поставлено на учет 09.10.2018г. по адресу: 109548, г. Москва, Проектируемый 4062-й проезд, 6, 16, 19.

Обособленное подразделение не выделено на отдельный баланс.

Основной целью финансово-хозяйственной деятельности Компании является научные исследования и разработки в области естественных и технических наук, удовлетворение потребностей российских предприятий, организаций и граждан в разработке программного обеспечения и баз данных, консультирования в этой области; обработке данных; консультировании по аппаратным средствам вычислительной техники, а также деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов, о чем у Общества есть ряд Свидетельств о государственной регистрации программ для ЭВМ и баз данных.

На данный момент ООО "ЦКР СОТА" занимается исследовательской деятельностью в рамках инновационного проекта Logi-X, прошедшего экспертизу по существу в инновационном центре "Сколково". Проект Logi-X – разработка первой эффективно работающей на дорогах России специализированной платформы для грузового автотранспорта, где представлена точная информация о состоянии дорог и опасных участках, есть возможность оплаты сборов из мобильного приложения. Одновременно с этим программное обеспечение позволит прокладывать точные маршруты с учетом специфики грузовиков и будет иметь ряд удобных для водителей функций.

Бухгалтерская отчетность ООО «ЦКР СОТА» сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» по формам, утвержденным приказом Минфина России от 02.07.2010 №66н.

Бухгалтерская отчетность ООО «ЦКР СОТА» за 2020 год состоит из следующих отчетов:

- * Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2020 г.;
- * Отчета о финансовых результатах за Январь-Декабрь 2020 г.;
- * Отчет об изменениях капитала за Январь-Декабрь 2020 г.;
- * Отчета о движении денежных средств за Январь-Декабрь 2020 г.;
- * Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

Бухгалтерская отчетность ООО «ЦКР СОТА» составлена на русском языке, по правилам составления бухгалтерской отчетности по методу начисления. Отчетность ООО «ЦКР СОТА» составлена с применением принципа непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность ООО «ЦКР СОТА» составлена в валюте Российской Федерации – рублях, с точностью до тысяч рублей.

Бухгалтерская отчетность ООО «ЦКР СОТА» за 2020 год подлежит обязательному аудиту. За 2019 год бухгалтерская отчетность была проаудирована.

Численность работающих по состоянию на 31.12.2019 г. составляла 48 человек.

Численность работающих по состоянию на 31.12.2020 г. составляла 63 человека.

Уставный капитал ООО "ЦКР СОТА" составляет 100 тыс. руб. – сформирован полностью. Величина уставного капитала в 2020 году не менялась.

Учредители Общества – физические лица граждане РФ:

* Лернер Д.Н. – доля в уставном капитале 51% (51 000 руб.)

* Коротков А.В. – – доля в уставном капитале 49% (49 000 руб.)

Исполнительным органом ООО «ЦКР СОТА» является генеральный директор Лернер Дмитрий Николаевич.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Настоящие существенные аспекты учетной политики изложены с учетом принятых Обществом изменений в связи с применением новых способов учета, обусловленные в результате существенного изменения условий деятельности (резидентство Сколково).

Исходя из принципа рационального ведения бухгалтерского учета, особенностями программного обеспечения и особенностями производственно-хозяйственной деятельности, начиная с 2019 года, расходы, связанные с созданием нематериальных активов, предварительно учитываются на счете 20 «Основное производство» по объектам учета создаваемых программных продуктов и баз данных. Общехозяйственные расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», распределяются по объектам учета создаваемых НМА пропорционально расходам на оплату труда, вознаграждениям по договорам ГПХ, отчислениям во внебюджетные фонды, расходам по договорам субподряда. В последний день календарного месяца накопленные расходы на счете 20 «Основное производство» переносятся на счет 08 «Вложения во внеоборотные активы» (капитализируются) по объектам учета (разработки программного обеспечения и баз данных).

На иные отчетные периоды изменения учетной политики не повлияли.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н, принятые к учету в установленном порядке.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев.

Переоценка основных средств на отчетную дату не производится.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным методом исходя из срока использования актива.

Нематериальные активы (НМА)

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной на дату принятия их к бухгалтерскому учету:

приобретенные за плату - по сумме фактических расходов на приобретение и дополнительных расходов на доведение их до состояния, пригодного к использованию в запланированных целях, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ);

- созданные самой Организацией - по сумме фактических расходов на создание;

- полученные по договору дарения (безвозмездно) - по рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету;

- полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами - по стоимости товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче Организацией.

Срок полезного использования определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из:

- срока действия прав Организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации (в том числе, срока действия патента, свидетельства, лицензионного (авторского) договора по переданным исключительным правам);

- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Организация предполагает получать экономические выгоды, определяемого компетентным структурным подразделением.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования. В отношении нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования Организация ежегодно рассматривает наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива.

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода (более 5%), в течение которого предполагается использовать актив, срок его

полезного использования подлежит уточнению. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на начало отчетного года как изменения в оценочных значениях без ретроспективных корректировок предыдущих периодов.

К нематериальным активам относятся:

- программы для ЭВМ и базы данных, разработанные Организацией;
- программы обработки баз данных, на которые Общество имеет исключительные права;
- товарные знаки;
- патенты.

По нематериальным активам износ может начисляться как линейным методом, так и способом списания стоимости пропорционально объему продукции (работ). Выбор метода амортизации нематериального актива индивидуален для каждого нематериального актива.

Амортизационные отчисления производятся до полного погашения стоимости объекта или списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Переоценка нематериальных активов не производится.

В случае выбытия НМА по причине морального устаревания, неиспользование НМА в деятельности Организации, но сохранением прав выбывший НМА учитывается в условной оценке 1 руб. до окончания срока защиты прав.

Вложения во внеоборотные активы

Вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, выполнение работ по разработке программного обеспечения и баз данных, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов. Вложения во внеоборотные активы учитываются в сумме фактических затрат.

Финансовые вложения

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Депозиты банков приравнены к денежным средствам и денежным эквивалентам.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится на отчетную дату.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости, исходя из суммы фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

НДС по материально-производственным запасам учитывается в стоимости ввиду того, что ООО «ЦКР СОТА» является резидентом Сколково и освобождена от уплаты НДС.

Выбытие материально-производственных запасов производится по средней себестоимости.

В бухгалтерском балансе запасы оценены по средней себестоимости.

Общепроизводственные и общехозяйственные расходы

Общепроизводственные и общехозяйственные расходы учитываются при определении финансового результата ежемесячно, с учетом распределения между объектами незавершенного производства и объектами вложений в разработки программного обеспечения и баз данных.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе расходы, связанные с реализацией условий лицензионных соглашений, сертификаты на производимую организацией продукцию), отражены в отчетности при сроке их списания:

- менее чем через 12 месяцев после отчетного периода – в составе оборотных активов (по статье «Прочие оборотные активы» (строка 1260) бухгалтерского баланса);
- более 12 месяцев после отчетного периода – в составе внеоборотных активов (по статье «Прочие внеоборотные активы» (строка 1190) бухгалтерского баланса).

Расходы будущих периодов списываются по назначению по единовременно на расходы организации.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой на основании данных проведенной инвентаризации.

Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями;
- денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов.

Денежные потоки, связанные с созданием нематериальных активов силами Общества, в том числе привлечение субподрядчиков, а также поступления от реализации объектов интеллектуальной собственности, в т.ч. по лицензионным договорам, учитываются в составе текущих операций.

Оценочные обязательства и условные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- 1) по оплате отпусков;

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и

дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и средневзвешенной заработной платы;

2) гарантийный резерв по проектам;

Разработчики программного обеспечения и баз данных могут устанавливать на работы гарантийные сроки, в течение которых они обязаны бесплатно устранять недостатки, проявившиеся уже после сдачи работ. Обязательство признается в размере ожидаемых расходов на гарантийный ремонт. Они определяются на основе данных предыдущих периодов о продажах и экспертного мнения;

3) резерв под судебные иски;

Сумма обязательств обусловлена иском заявлением в адрес Общества. По итогам судебных решений может произойти уменьшение экономических выгод чтобы исполнить обязательства по уплате неустойки, штрафов, пеней.

Признание выручки от продажи

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг (работ) признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг, работ) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Существенность

Дополнительной расшифровке подлежат строки бухгалтерской (финансовой) отчетности, если их значение признано существенным (если их отношение к общему итогу составляет 5 (Пять) и более процентов).

Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы Центрального банка Российской Федерации, действовавшие по состоянию на 31.12.2020 г.:

Евро	90,6824 руб./1 евро
Доллар США	73,8757 руб./1 доллар США

Курсы Центрального банка Российской Федерации, действовавшие по состоянию на 31.12.2019 г.:

Евро	69,3406 руб./1 евро
Доллар США	61,9057 руб./1 доллар США

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

3. НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ

Налог на прибыль

С 01.11.2018 ООО «ЦКР СОТА» является резидентом Сколково и освобождена от уплаты налога на прибыль в течении 10 лет с даты получения резидентства.

Другие налоги

С 01.11.2018 ООО «ЦКР СОТА» является резидентом Сколково и освобождена от уплаты налога на добавленную стоимость в течении 10 лет с даты получения резидентства. До получения статуса налогового резидентства ООО «ЦКР СОТА» определяла налогооблагаемую базу и заявляло налоговые вычеты в соответствии с требованиями главы 21 НК РФ.

ООО «ЦКР СОТА» также освобождена от уплаты налога на имущество, но установлена обязанность по предоставлению налоговых расчетов и деклараций (п. 1 ст. 386 НК РФ).

ООО «ЦКР СОТА» уплачивает страховые взносы в ПФР в размере 14 % от суммы выплат в пользу физических лиц по трудовым и гражданско-правовым договорам, а также страховые взносы в ФСС травматизм.

До получения статуса налогового резидентства ООО «ЦКР СОТА» уплачивала страховые взносы в полном объеме в соответствии с требованиями законодательства.

4. Основные показатели деятельности Общества

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов:

А. Учет нематериальных активов осуществляется на счете 04 «Нематериальные активы». Учет амортизации по НМА осуществляется на счете 05 «Амортизация нематериальных активов средств».

По состоянию на 31.12.2020 г. стоимость нематериальных активов, на которые у Общества имеются исключительные права, принадлежащих Обществу, вложений в разработки программного обеспечения и баз данных, составила 117 977 тыс. рублей. **Строка 1110** Бухгалтерского баланса - Приложения N 1 к Приказу Министерства финансов РФ от 2 июля 2010 г. N 66н. Из них стоимость нематериальных активов составляет 1 203 тыс. руб. и стоимость вложений во внеоборотные активы (разработка программного обеспечения и баз данных) - 116774 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2019 г. стоимость нематериальных активов, на которые у Общества имеются исключительные права, принадлежащих Обществу, вложений в разработки программного обеспечения и баз данных, составила 18 343 тыс. рублей. **Строка 1110** Бухгалтерского баланса - Приложения N 1 к Приказу Министерства финансов РФ от 2 июля 2010 г. N 66н. Из них стоимость нематериальных активов составляет 1 203 тыс. руб. и стоимость вложений во внеоборотные активы (разработки программного обеспечения и баз данных) - 17 141 тыс. руб.

В составе НМА учтено программное обеспечение «Информационная система управления программами и проектами (ИС УПП)» разработанная ООО «ЦКР СОТА». Обязательная регистрация исключительных прав на программное обеспечение в государственных и независимых органах не требуется. На программное обеспечение выдано *Свидетельство о государственной регистрации программы для ЭВМ №201866233 от 05.10.2018г.*

¹ В составе НМА учтены следующие программные обеспечения и базы данных:

- «База данных автомобильных дорог РФ»
- «База данных дорожных объектов»

- «Система контроля поручений «Эталон» (СКП «Эталон»)

- «Система управления проектной деятельностью» (СУПД)

Исключительные права на данные программные обеспечения и базы данных были переданы Заказчику. Поскольку за ООО «ЦКР СОТА» сохраняются авторские права (патентные свидетельства на данные программные обеспечения и базы данных) и согласно принятой учетной политике объекты авторских прав учитываются в условной оценке 1 рубль на период сохранения авторства.

Свидетельства о государственной регистрации программы для ЭВМ:

- «База данных автомобильных дорог РФ»

Свидетельство о государственной регистрации базы данных для ЭВМ №2019620035 от 10.01.2019г.

- «База данных дорожных объектов»

Свидетельство о государственной регистрации базы данных для ЭВМ №2019620246 от 08.02.2019г.

- «Система контроля поручений «Эталон» (СКП «Эталон»)

Свидетельство о государственной регистрации программы для ЭВМ №2018619670 от 09.08.2018г.

- «Система управления проектной деятельностью» (СУПД)

Свидетельство о государственной регистрации программы для ЭВМ №2018663006 от 18.10.2018г.

Кроме того, по строке **Строка 1110** Бухгалтерского баланса отражаются вложения в нематериальные активы. Расходы, связанные с формированием стоимости нематериальных активов, учитываются на счете 08.05 «Вложения в нематериальные активы».

По состоянию на 31.12.2020 г. стоимость вложений в нематериальные активы (разработки программного обеспечения и баз данных) составляет 116 774 тыс. руб. По сравнению с прошлым годом стоимость увеличилась, это обусловлено увеличением расходов, связанных с разработкой программного обеспечения Logi-X и разработкой новых программ и баз данных. Капитализация расходов связана с разработкой и созданием силами ООО «ЦКР СОТА» программного обеспечения и баз данных, которые будут использоваться в деятельности Общества или переданы исключительные права на объекты нематериальных активов.

Сведения о движении и наличии нематериальных активов, а также с незаконченными операциями, связанными с приобретением нематериальных активов отражены в таблицах раздела 1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2019 г. стоимость вложений в нематериальные активы составляет 17 141 тыс. руб.

Б. Учет собственных основных средств осуществляется на счете 01 «Основные средства». Учет амортизации по основным средствам осуществляется на счете 02 «Амортизация основных средств».

По состоянию на 31.12.2020 г. стоимость основных средств Общества (с учётом амортизационных отчислений) составила 28 705 тыс. руб. (**Строка 1150** Бухгалтерского баланса - Приложение N 1 к Приказу Министерства финансов РФ от 2 июля 2010 г. N 66н). Первоначальная стоимость основных средств и вложений во внеоборотные активы на 31.12.2020 года – 33 048 тыс. руб., накопленная амортизация – 4 343 тыс. руб.

В 2020 г. Общество приобрело по договору купли-продажи объект недвижимости № 79874/0220-КВ-3А2 от «28» февраля 2020 года квартиру №245, расположенную по адресу: г. Москва, наб. Марка Шагала, д. 1, корп. 2 стоимостью 23 931 тыс. руб. и машино-место №ММ_133, стоимостью 1 922 тыс. руб. Основные средства предназначены для

управленческих нужд, в качестве актива/инвестиций компании, с целью предоставления обеспечения залога кредитной организации.

По состоянию на 31.12.2019 г. стоимость основных средств Общества (с учётом амортизационных отчислений) составила 1290 тыс. руб. (**Строка 1150** Бухгалтерского баланса - Приложения N 1 к Приказу Министерства финансов РФ от 2 июля 2010 г. N 66н). Первоначальная стоимость основных средств и вложений во внеоборотные активы на 31.12.2019 года – 3 601 тыс. руб., накопленная амортизация – 2 311 тыс. руб.

Сведения о наличии и движении основных средств отражены в таблицах раздела 2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Арендованные основные средства

Общество арендует (на 31.12.2020 года) офисные помещения (часть помещения в отдельно стоящем здании) расположенные по адресам:

- 121205, г. Москва, территория инновационного центра «Сколково», Большой бульвар, д. 42, стр. 1, эт. 3, пом. 1098, р.м. 1
- Обособленное подразделение поставлено на учет 09.10.2018г. по адресу: 109548, г. Москва, Проектируемый 4062-й проезд, д. 6, стр. 16, 19.

Ввиду того, что стоимость указанных помещений не определена в договоре и акте приема-передачи, в бухгалтерском учете объект арендованных основных учитывается в количественном выражении.

В. Сведения о наличии и движении запасов отражены в таблицах раздела 4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и подтверждены результатами инвентаризации.

На 31 декабря 2018 года основная часть активов, отраженных по строке 1210 бухгалтерского баланса связана с разработкой программного обеспечения (незавершенное производство). Стоимость незавершенного производства 2018 года была изменена в связи с ретроспективным пересчетом показателей и составила 34 780 тыс. руб. (*Таблица 1 «Ретроспективный пересчет показателей 2018 года»*).

Г. Сведения о наличии и движении дебиторской задолженности отражены в таблицах раздела 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Резерв по сомнительным долгам сформирован по сомнительной задолженности ООО «ФАБ Групп» в связи с окончанием срока действия договора аренды № 0260-ФАБ/16А от 01.12.2016 и не возвратом обеспечительного арендного платежа.

Д. Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости. Впоследствии первоначальная стоимость финансовых вложений может измениться либо по ним может быть создан резерв под обесценение. В Бухгалтерском балансе финансовые вложения показываются по измененной стоимости и за минусом резерва.

Сведения о наличии и движении финансовых вложений отражены в таблицах раздела 3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На 31.12.2020г. по строке 1240 «Финансовые вложения» отражена стоимость валютного вклада (депозита) ПАО «РОСДОРБАНК» в размере 25 856 тыс. руб. (эквивалент 350 000 долл. США). Оснований для формирования резерва нет.

На 31.12.2019г. по строке 1240 «Финансовые вложения» отражена стоимость вкладов (депозитов) ПАО «Сбербанк» на сумму 250 000 тыс. руб. Оснований для формирования резерва нет, депозиты возвращены в срок с процентами.

Е. По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» на 31.12.2020 года отражены остатки по расчетным счетам в банках всего 215 428 тыс. руб., в т.ч.:

- остаток денежных средств на расчетном счете в ПАО РосДорБанк 2 701 тыс. руб.;
- остаток денежных средств на расчетном счете в ПАО Сбербанк 156 270 тыс. руб.;
- остаток денежных средств на расчетном счете в АО Альфа-банк 3 тыс. руб.;
- остаток денежных средств на расчетном счете в Филиал «БИЗНЕС» ПАО «Совкомбанк» 19 тыс. руб.;
- - остаток денежных средств на валютном счете в ПАО РосДорБанк - 45 342 тыс. руб. (эквивалент 500 006 EUR)
- остаток денежных средств на валютном счете в ПАО РосДорБанк – 11 094 тыс. руб. (эквивалент 150 172 USD)

По состоянию на 31.12.2019 остаток средств составил – 12 419 тыс. руб.

Требования банков о наличии неснижаемого остатка по счетам отсутствует.

Ж. ООО «ЦКР СОТА» приобретает неисключительные права на программное обеспечение по лицензионным договорам. Ввиду того, что неисключительные права на объекты нематериальных активов не переходят к Обществу, расходы, связанные с приобретением, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и учитываются в течение срока лицензионного договора. Сумма расходов на 31.12.2020г. составила 130 тыс. руб. и отражена по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

У Общества закончился срок действия договора по добровольному медицинскому страхованию, неиспользованный остаток на 31.12.2020г. отражен по стр. 1260 «Прочие оборотные активы» в сумме 168 тыс. руб. Данный остаток был возвращен после проведения сверки расчетов в феврале 2021 г.

З. Уставный капитал ООО "ЦКР СОТА" составляет 100 тыс. руб. – сформирован полностью. Величина уставного капитала в 2020 году не менялась.

Учредители Общества – физические лица граждане РФ:

- Лернер Д.Н. – доля в уставном капитале 51% (51 000 руб.)
- Коротков А.В. - – доля в уставном капитале 49% (49 000 руб.)

И. По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» отражается общий остаток в части нераспределенной прибыли (непокрытого убытка). На формирование этого показателя, как правило, влияют все изменения счета 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», произошедшие в течение отчетного года. Причем они могут затрагивать как нераспределенную прибыль текущего года, так и прибыль прошлых лет. Сумма нераспределенной прибыли с учетом прибыли текущего периода на 31.12.2020 г. составляет 270 760 тыс. руб.

В связи с разработкой организацией и вводом новых способов учета с целью повышения качества информации об объекте бухгалтерского учета возникла обязанность по применению ретроспективного пересчета показателей за 2018 год. (Таблица 1 «Ретроспективный пересчет сравнительных показателей 2018 года»).

После пересчета по состоянию на 31.12.2018 сумма нераспределенной прибыли после пересчета показателей составляет 63 377 тыс. руб.

Строка отчетности	Наименование показателя	Данные на 31.12.2018 до корректировки	на до	Сумма корректировки, тыс. руб.	Данные на 31.12.2018 с учетом ретроспективного

				пересчета
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	47 241	+16 136	63 377

К. По строке 1510 «Заемные средства» на 31.12.2020 г. отражена сумма кредита ПАО «РОСДОРБАНК» 46 000 тыс. руб. по кредитному договору №20-1/155 от 28.10.2020г. Сумма кредита возвращена ПАО «РОСДОРБАНК» в январе 2021 г. Сумма процентов за пользование кредитной линией 83 тыс. руб. также отражается по данной строке.

По строке 1510 «Заемные средства» на 31.12.2019 г. отражена сумма задолженности по процентам за пользование кредитной линией перед кредитором ПАО «Сбербанк России» Филиал «Сибирский банк» в сумме 48 тыс. руб. Проценты за пользование кредитной линией списаны с расчетного счета ПАО Сбербанк в январе 2020года.

Л. Сведения о наличии и движении кредиторской задолженности отражены в таблицах раздела 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Просроченной кредиторской задолженности на отчетную дату нет.

М. По строке 1540 «Оценочные обязательства» на 31.12.2020 г. отражен резерв на оплату отпусков, гарантийный резерв по проектам, резерв под судебные иски в сумме 71 063 тыс. руб., в т.ч.:

- Резерв ежегодных отпусков отражен в сумме 22 000 тыс. руб. исходя из фактических данных по накопленным отпускам работников организации и их средней заработной платы.

- Разработчики программного обеспечения и баз данных могут устанавливать на работы гарантийные сроки, в течение которых они обязаны бесплатно устранять недостатки, проявившиеся уже после сдачи работ. Обязательство признается в размере ожидаемых расходов на гарантийный ремонт. Они определяются на основе данных предыдущих периодов о продажах и экспертного мнения. Гарантийный резерв по проектам создан в сумме 33 566 тыс. руб. В данный резерв включены проекты по разработке программного обеспечения и баз данных, исключительные права на которые переданы заказчикам по исполненным/частично исполненным контрактам. (Таблица 2 «Учет гарантийных обязательств»).

- К ООО «ЦКР СОТА» предъявлен иск ФАУ «РОСДОРНИИ» о взыскании неустойки в сумме 25 829 тыс. руб. В связи с умеренно средней вероятностью разрешения спора был создан резерва под судебные иски. Сумма резерва на 31.12.2020 г. составляет 15 497 тыс. руб.

По строке 1540 «Оценочные обязательства» на 31.12.2019 г. отражен резерв на оплату отпусков и гарантийный резерв по проектам сумме 37 312 тыс. руб., в т.ч.:

- Резерв ежегодных отпусков отражен в сумме 13 229 тыс. руб. исходя из фактических данных по накопленным отпускам работников организации.

- Разработчики программного обеспечения и баз данных могут устанавливать на работы гарантийные сроки, в течение которых они обязаны бесплатно устранять недостатки, проявившиеся уже после сдачи работ. Обязательство признается в размере ожидаемых расходов на гарантийный ремонт. Они определяются на основе данных предыдущих периодов о продажах и экспертного мнения. Гарантийный резерв по

Таблица 1

При составлении бухгалтерской отчетности за 2019 год ООО «ЦКР СОТА» отражает ретроспективный пересчет сравнительных показателей за 2018 год

Бухгалтерский баланс

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31.12.2018	Ретроспективный пересчет	На 31.12.2018 в отчетности за 2019 год
АКТИВ					
	I. Внеоборотные активы				
	Нематериальные активы	1110	22216	7364	29580
	Итого по разделу I	1100	22951	7364	30315
	II. Оборотные активы				
	Запасы	1210	26007	8772	34779
	Итого по разделу II	1200	49795	8772	58567
	БАЛАНС	1600	72746	16136	88882

ПАССИВ					
	III. Капитал и резервы				
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	47241	16136	63377
	Итого по разделу III	1300	47341	16136	63477
	БАЛАНС	1700	72746	16136	88882

Отчет о финансовых результатах

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31.12.2018	Ретроспективный пересчет	На 31.12.2018 в отчетности за 2019 год
	Управленческие расходы	2220	-21706	16136	-5570
	Прибыль (убыток от продаж)	2200	37386	16136	53522
	Прибыль (убыток до налогообложения)	2300	33051	16136	49187
	Чистая прибыль (убыток)	2400	30444	16136	46580
	Совокупный финансовый результат периода	2500	30444	16136	46580

Таблица 2

Учет гарантийных обязательств

Заказчик	Договор	Дата	Выполненные работы	Сумма акта, руб	Дата сдачи работ	Срок гарантии	Дата окончания гарантийного обязательства	Сумма отчисления в Гарантийный резерв, руб	Примечание
ФАУ "РОСДОРНИИ"	106/01-09/19	24.09.19	Выполнение работ по созданию информационной системы Регистра новых и улучшенных технологий, материалов и технологических решений повторного применения (РННГ)	41 940 000,00	04.10.2019	24 месяца	03.10.2021	2 364 990,53	
				51 260 000,00	26.11.2019	24 месяца	26.11.2021	2 890 543,99	
ФАУ "РОСДОРНИИ"	185/01-11/19	02.12.19	Выполнение работ по созданию первой очереди общедоступной информационной системы контроля за формированием и использованием средств дорожных фондов (далее – СКДФ), включая формирование необходимого информационного обеспечения (этап 1)	319 462 538,38	20.12.2019	24 месяца	19.12.2021	18 827 908,19	
ФАУ "РОСДОРНИИ"	185/01-11/19	30.6.20	Выполнение работ по созданию первой очереди общедоступной информационной системы контроля за формированием и использованием средств дорожных фондов, включая формирование необходимого информационного обеспечения (этап 2)	19 926 882,11	30.06.2020	24 месяца	29.06.2022	9 482 432,64	
ИТОГО				432 589 420,49				33 565 875,35	

проектам создан в сумме 24 083 тыс. руб. В данный резерв включены проекты по разработке программного обеспечения и баз данных, исключительные права на которые переданы заказчикам по исполненным/частично исполненным контрактам.

Сведения о оценочных обязательствах отражены в таблице раздела 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Н. По строке 1550 «Прочие обязательства» на 31.12.2019 г. отражена задолженность по НДС в качестве налогового агента в сумме 77 тыс. руб. Сумма НДС перечислена в бюджет в январе 2020г. при выплате за оказанные услуги индивидуальному предпринимателю, который является резидентом Белоруссии.

О. По строке 2110 «Выручка» отражена стоимость выполненных работ по разработке программного обеспечения и баз данных. Выручка за 2020г. составляет 360 245 тыс. руб. (за 2019 год – 465 163 тыс. руб.) и связана с реализацией исключительных и прав на производимые объекты интеллектуальной собственности.

П. По строке 2120 «Себестоимость продаж» отражены расходы, связанные с выполнением работ по разработке программного обеспечения и баз данных. Сумма себестоимости за 2019 г. составила 242 107 тыс. руб. (за 2019 год – 259 042 тыс. руб.)

Сведения о затратах на производство (расходы на продажу) отражены в таблице раздела 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Выручка и себестоимость выполненных работ в отчете о прибылях и убытках отражены по методу начисления.

По строке 2220 «Управленческие расходы» за 2020 г. расходы отсутствуют, т.к. с 2019 г. внесены изменения в учетную политику по распределению общехозяйственных расходов. В конце месяца косвенные расходы распределяются пропорционально доле (удельному весу) прямых расходов по каждому проекту (объекту внеоборотного актива).

Р. По строке 2320 «Проценты к получению» за 2020 г. отражена сумма процентов по депозитам 5 245 тыс. руб., размещенным в ПАО «СБЕРБАНК», ПАО «РОСДОРОБАНК» с 30.12.2019 по 10.08.2020г.

С. По строке 2330 «Проценты к уплате» за 2020 г. отражена сумма процентов, подлежащая уплате в кредитные организации (ПАО «РОСДОРОБАНК», Сибирский банк ПАО «СБЕРБАНК», Филиал Бизнес ПАО «СОВКОМБАНК») по договорам об открытии кредитной линии. Сумма уплаченных процентов за 2020 г. составляет 2 284 тыс. руб.

Т. По строке 2340 «Прочие доходы» отражена сумма 27 267 тыс. руб., из них

- 7 019 тыс. руб. – курсовые разницы, переоценка валютных остатков;
- 20 248 тыс. руб. – восстановление резерва ежегодных отпусков;

Сумма прочих доходов за 2019 год – 10 546 тыс. руб.

У. По строке 2350 «Прочие расходы» отражена сумма 33 123 тыс. руб., из них

- 8 058 тыс. руб. – курсовые разницы, переоценка валютных остатков;
- 943 тыс. руб. – комиссия за комплекс услуг по поиску и подбору банка при получении банковской гарантии (договор с ИП Арсин С. И.);
- 2 890 тыс. руб. – восстановление суммы НДС и пени за 4 кв. 2018г. по решению руководства;

- 1 200 тыс. руб. – комиссия по договору за открытие кредитной линии с лимитом задолженности;
- 1 270 тыс. руб. – комиссия за услуги банка;
- 1 134 тыс. руб. – выплаты в пользу работников организации;
- 15 497 тыс. руб. – создание резерва под судебные иски;
- 2 131 тыс. руб. – прочие расходы.

Сумма прочих расходов за 2019 год – 32 351 тыс. руб.

5. Информация о связанных сторонах. Бенефициары.

Связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (п. 4 ПБУ 11/2008).

Связанными сторонами по отношению к ООО «ЦКР СОТА» являются граждане РФ:

- Лернер Д.Н. – доля в уставном капитале 51% (51 000 руб.), генеральный директор;
- Коротков А.В. – доля в уставном капитале 49% (49 000 руб.)

В отчетном году участники Общества распределяли прибыль на выплату дивидендов. За 2020 год дивиденды, распределяемые между участниками ООО «ЦКР СОТА», составили 94 126 тыс. руб.

Краткосрочное вознаграждение основного управленческого персонала за 2020 год, включая заработную плату, премии и вознаграждение за участие в органах управления, составило 27 600 тыс. руб. (за 2019 год – 22 106 тыс. руб.). Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы. Вознаграждение основного управленческого персонала оговорено условиями трудовых договоров. В соответствии с российским законодательством Общество перечисляет взносы в Пенсионный Фонд РФ за своих сотрудников, включая основной производственный персонал.

Все участники Общества (Лернер Д.Н., Коротков А.В.) действуют в собственных интересах и являются бенефициарными владельцами (физическое лицо, которое, в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 % в капитале Общества), либо имеет возможность контролировать действия данного юридического лица).

Сделок со связанными сторонами, а также контролируемых сделок Общество не осуществляло, за исключением привлечения беспроцентного займа от Лернера Д. Н. в сумме 30 000 тыс. руб. на срок 1 год с даты заключения договора. В 2019 году погашены все беспроцентные займы 2019 года и часть займов за 2018 год (21 875 тыс. руб.).

6. Распределение чистой прибыли за 2020 год и иные важные обстоятельства.

Общая сумма чистой Прибыли, полученная Организацией за 2020 год, составила 270 760 тыс. руб. (за 2019 год 247 354 тыс. руб.).

Общество соблюдает нормативно-правовые акты Российской Федерации, в том числе Федеральный закон от 7 августа 2001г. 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма". Контрагенты идентифицируются, информация в соответствии с правилами внутреннего контроля подлежат хранению в течение срока хранения бухгалтерских документов. Сделки с сомнительными контрагентами и контрагентами не прошедшим идентификацию не заключаются. Крупные сделки одобряются Общим собранием.

Общество в соответствии с Федеральным законом от 23 ноября 2009 года № 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности, и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» предпринимает меры по энергосбережению. Использует энергосберегающее оборудование.

Общество в последующих периодах не планирует приостанавливать или изменять направление деятельности.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности была проведена инвентаризация имущества и обязательств Общества. Проверке подлежало все имущество Общества, а также все виды финансовых обязательств. Все сведения о фактическом наличии имущества и реальности финансовых обязательств были записаны в инвентаризационные описи и акты инвентаризации.

Иных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества после отчетной даты не выявлено.

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подтверждено частным изменением. По состоянию на 31 декабря 2020 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы корректно, и положение Общества, с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства, будет стабильным.

В начале 2020 года в мире стал очень быстро распространяться новый коронавирус (COVID-19), что привело к тому, что Всемирная Организация Здравоохранения (ВОЗ) в марте 2020 года объявила начало пандемии. Меры, применяемые многими странами для сдерживания распространения COVID-19, привели к существенным операционным трудностям для многих компаний и оказывают существенное влияние на мировые финансовые рынки. ООО «ЦКР СОТА» столкнулась с негативным влиянием COVID-19 в результате чего снизилась выручка компании по сравнению с прошлым годом и увеличились издержки связанные со сдерживанием распространения COVID-19.

На локальном уровне в компании были приняты следующие меры по защите работников от заражения COVID-19:

- куплены все необходимые средства защиты (инфракрасный градусник, маски, дезинфицирующие средства и перчатки);

- проводилось тестирование на наличие антител у сотрудников, посещающих офис;

Поддержки от государства в виде субсидий или льгот компания не получала.

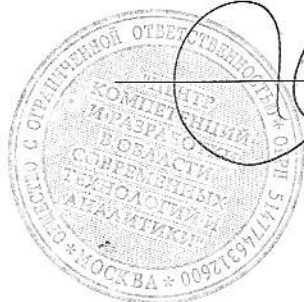
В будущем негативное влияние COVID-19 на финансовое положение компании сложно прогнозировать, поскольку степень его воздействия в значительной мере зависит от продолжительности и распространенности влияния вируса на мировую и российскую экономику.

События после отчетной даты

Событие после отчетной даты – событие, которое имело место в период между отчетной датой и датой подписания и (или) принятия бухгалтерской (финансовой) отчетности с учетом существенности фактов хозяйственной жизни, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

18 марта 2021 года

Генеральный директор ООО «ЦКР СОТА»



Лернер Д.Н.

**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.	1 203	-	-	-	-	-	-	-	-	1 203	-
	5110	за 2019г.	1 003	(17)	-	-	17	-	-	-	-	1 203	-
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2020г.	1 203	-	-	-	-	-	-	-	-	1 203	-
	5111	за 2019г.	1 003	(17)	-	-	17	-	-	-	-	1 203	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		117 977	117 977	18 343	29 580
Всего	5120	117 977	117 977	18 343	29 580
в том числе:	5121	117 977	117 977	18 343	29 580

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	спи́сано 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:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5180	за 2020г.	17 140	370 522	-	-	116 774
	5190	за 2019г.	28 394	371 269	-	-	17 140
Мобильное приложение "Пульс"	5181	за 2020г.	-	473	-	-	473
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-
Платформа СОТА	5182	за 2020г.	-	13 298	-	-	13 298
	5192	за 2019г.	-	-	-	-	-
Система учета новых технологий	5183	за 2020г.	-	2 581	-	-	2 581
	5193	за 2019г.	-	-	-	-	-
Система управления проектной деятельностью (СУПД)	5184	за 2020г.	-	69	-	-	69
Logi-X	5194	за 2019г.	6 285	-	-	-	-
	5185	за 2020г.	14 622	85 731	-	-	100 353
	5195	за 2019г.	13 667	955	-	-	14 622
Мобильное приложение для специалиста СКДФ-2020	5186	за 2020г.	2 518	26 263	-	-	-
	5196	за 2019г.	-	2 518	-	-	2 518
СКДФ	5187	за 2020г.	-	242 107	-	-	-
	5197	за 2019г.	-	193 977	-	-	-
Система контроля поручений "Эталон" (СКП "Эталон")	5188	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5198	за 2019г.	5 922	-	-	-	-
База данных автомобильных дорог РФ	5189	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5199	за 2019г.	2 520	7	-	-	-
База данных дорожных объектов		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	88 903	-	-	-
РИНТ		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	17 570	-	-	-
Анализ документов в сфере дорожного хозяйства		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	2 275	-	-	-
Модернизация АСУ ТК в части компонента СКДФ ФЗ МДХ		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	10 446	-	-	-
РННТ		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	41 093	-	-	-
СКДФ АЦ		за 2020г.	-	-	-	-	-

	за 2019г.	13 525	-	-
--	-----------	--------	---	---



Лернер Дмитрий
Николаевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

18 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 2020г.	63	30 807	(823)	(30 047)	-
	5250	за 2019г.	-	1 198	-	(1 135)	63
в том числе:							
Система видеонаблюдения	5241	за 2020г.	63	-	-	(63)	-
	5251	за 2019г.	-	63	-	-	63
Ноутбук Apple MBP 13" TBar/ID 2.3 GHz QC i7/32GB/512GB/Iris Plus/Space Grey с комплектующими	5242	за 2020г.	-	478	230	(248)	-
	5252	за 2019г.	-	-	-	-	-
Мебельный комплект	5243	за 2020г.	-	75	-	(75)	-
	5253	за 2019г.	-	-	-	-	-
Ноутбук ASUS GX701LXS-HG052T Intel i7 Черный	5244	за 2020г.	-	257	-	(257)	-
	5254	за 2019г.	-	-	-	-	-
КУХНЯ ИКЕА	5245	за 2020г.	-	99	-	(99)	-
	5255	за 2019г.	-	-	-	-	-
Квартира №245 по адресу: г. Москва, наб. Марка Шагала, д. 1, корп. 2	5246	за 2020г.	-	23 931	-	(23 931)	-
	5256	за 2019г.	-	-	-	-	-
Машинное место №ММ_133 по адресу: г. Москва, наб. Марка Шагала, д. 1, корп. 2	5247	за 2020г.	-	1 922	-	(1 922)	-
	5257	за 2019г.	-	-	-	-	-
Монитор Lenovo ThinkVision Monitor P24h-10 23,8" 16:9 IPS, LED 2560x1440	5248	за 2020г.	-	107	107	-	-
	5258	за 2019г.	-	-	-	-	-
Холодильник (Side-by-Side) Haier HRF-521DM6RU	5249	за 2020г.	-	75	-	(75)	-
	5259	за 2019г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad P53 15.6" FHD IPS/Core i7 черный		за 2020г.	-	151	-	(151)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad E490.14.0		за 2020г.	-	85	85	-	-
		за 2019г.	-	575	-	(575)	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad E490, 14.0" (1920x1080) IPS, i5-8265U		за 2020г.	-	551	-	(551)	-
		за 2019г.	-	128	-	(128)	-
Персональный компьютер (сбор комплектующих)		за 2020г.	-	485	-	(485)	-
		за 2019г.	-	141	-	(141)	-
Системный блок Lenovo ThinkCentre Tiny M720q		за 2020г.	-	306	262	(44)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Планшетный ПК Apple iPad 12/9 <2018> Wi-Fi+Cellular 1TR Silver		за 2020г.	-	140	140	-	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Планшетный ПК Apple iPad 12/9 <2018> Wi-Fi+Cellular 1TR Silver с защитным стеклом и чехлом		за 2020г.	-	184	-	(184)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad X1 Carbon 7. 14.0"		за 2020г.	-	236	-	(236)	-

(1920x1080) IPS i5-8265U

	за 2019г.					
Ноутбук Apple MacBook Pro 13" Core i5 "серый космос"	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	300	-	-	-	(300)
Ноутбук Lenovo X1 7th Gen 14.0FHD IPS AG 400N_EPF/CORE_i5-8265U_1.6G4C_MB/16GB	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	129	-	-	-	(129)
Ноутбук Lenovo P43s 14"FHD (1920x1080) IPS 400nit Low Power/i7-8565U/16GB Soldered +0 DIMM 2400MHz	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	117	-	-	-	(117)
Персональный компьютер Dell OptiPlex 7070 Micro i9-9900 (4.9 MHz, 16 M, 8C) 16 GB	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	88	-	-	-	(88)
Компьютер Apple Mac mini 2018 Z0W2000U7/Z0W2/A 3.0GHz 6?core i5/16GB/256GB	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	108	-	-	-	(108)
Ноутбук Apple MacBook Pro [Z0W6000HY, Z0W6/1] Grey 13.3" Retina	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	128	-	-	-	(128)
Ноутбук Lenovo ThinkPad E14, 14.0" (1920x1080) IPS, i5-10210U	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	857	-	-	-	(857)
Планшетный ПК Apple iPad Pro 11 Space Grey	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	63	-	-	-	(63)
Ноутбук Apple MacBook Air 13"	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	115	-	-	-	(115)
Оборудование для организации беспроводной сети передачи данных	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	113	-	-	-	(113)

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 в том числе:	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
	5270	-	-
	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
Лернер Дмитрий
Николаевич
(подпись)
(расшифровка подписи)

18 марта 2021 г.

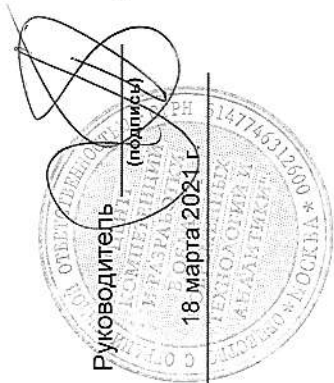
3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На начало периода		На конец периода		
			На начало года		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура	
			первоначальная стоимость	накопленная корректура	первоначальная стоимость	накопленная корректура					
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	250 000	-	513 980	(738 124)	-	5 245	-	25 856	-
	5315	за 2019г.	-	-	250 000	-	-	-	-	250 000	-
в том числе:											
	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2020г.	250 000	-	513 980	(738 124)	-	5 245	-	25 856	-
	5310	за 2019г.	-	-	250 000	-	-	-	-	250 000	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

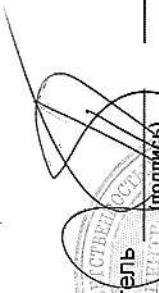
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
В том числе:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
В том числе:				
5326				
5329				
Иное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

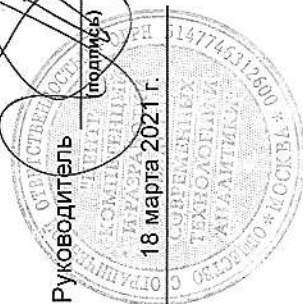


Руководитель
Лернер Дмитрий
Николаевич
(расшифровка подписи)

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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-


Руководитель
Лернер Дмитрий Николаевич
 (подпись)
 (расшифровка подписи)


 18 марта 2021 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности
 Изменения за период

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступление				выбыло			На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	примитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	4 177	(398)	1 330	-	(2 743)	-	-	-	-	-	26	2 790
	5530	за 2019г.	14 152	-	3 282	-	(13 657)	-	-	-	-	-	6	4 177
в том числе:														
	5511	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2019г.	12 999	-	-	-	(12 999)	-	-	-	-	-	-	-
	5512	за 2020г.	2 822	(398)	984	-	(2 061)	-	-	-	-	-	-	1 744
Авансы выданные	5532	за 2019г.	954	-	2 389	-	(521)	-	-	-	-	-	-	2 822
	5513	за 2020г.	1 355	-	346	-	(681)	-	-	-	-	-	-	1 046
Прочая	5533	за 2019г.	199	-	893	-	(137)	-	-	-	-	-	6	1 355
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2020г.	4 177	(398)	1 330	-	(2 743)	-	-	X	-	-	-	2 790
	5520	за 2019г.	14 152	-	3 282	-	(13 657)	-	-	X	-	-	-	4 177

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					перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	Остаток на конец периода	
				поступление		погашение	выбыло	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления								
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	3 433	165 412	3 185	(123 323)	-	-	-	-	26	48 733	
	5580	за 2019г.	21 795	41 208	828	(60 798)	-	-	-	6	394	3 433	
в том числе:													
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	816	2 299	-	(696)	-	-	-	-	-	2 419	
	5581	за 2019г.	7 122	651	-	(6 957)	-	-	-	-	-	816	
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	(1 258)	-	1 258	-	-	-	-	-	-	
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	105	(892)	901	(6)	-	-	-	-	5	112	
	5583	за 2019г.	5 287	(279)	338	(5 641)	-	-	-	-	394	105	
кредиты	5564	за 2020г.	48	165 175	2 284	(121 424)	-	-	-	-	-	46 083	
	5584	за 2019г.	7 030	40 645	490	(48 117)	-	-	-	-	-	48	
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2019г.	-	25	-	(25)	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2020г.	2 542	87	-	(2 533)	-	-	-	-	21	118	
	5586	за 2019г.	2 356	166	-	(57)	-	-	-	-	-	2 465	
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5550	за 2020г.	3 433	165 412	3 185	(123 323)	-	-	X	X	X	48 733	
	5570	за 2019г.	21 795	41 208	828	(60 798)	-	-	X	X	X	3 433	

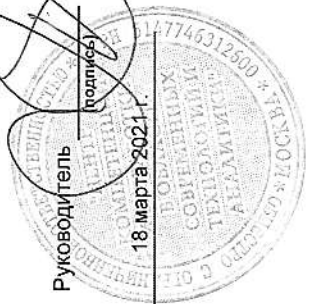
5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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
Лернер Дмитрий
Николаевич
(расшифровка подписи)

(подпись)

18 марта 2021 г.



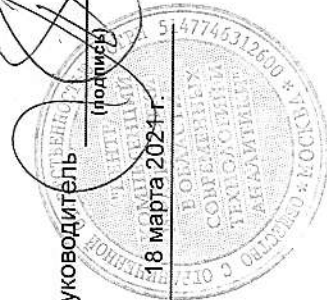
6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	242 107	224 262
Итого по элементам	5660	242 107	224 262
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	34 780
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	242 107	259 042

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

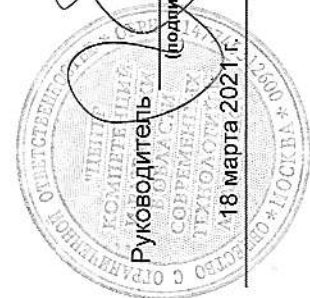
Руководитель (подпись) _____
 Лернер Дмитрий Николаевич
 (расшифровка подписи)

18 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	37 312	58 503	(4 814)	(19 939)	71 063
в том числе:						
резерв ежегодных отпусков	5701	13 229	33 523	(24 752)	-	22 000
гарантийный резерв	5702	24 083	9 483	-	-	33 566
резерв под судебные иски	5703	-	15 497	-	-	15 497



Лернер Дмитрий
Николаевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

18 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	12 266	71 905	-
в том числе:				
Банковские гарантии, выданные кредитными организациями для обеспечения выполнения контрактов/договоров и для участия в конкурсах	5801	12 266	71 905	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель _____
 (подпись)

Лернер Дмитрий
 Николаевич
 (расшифровка подписи)

18 марта 2021 г.

