

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗАО «Вокорд Телеком»
за 2020 год**

I. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

1.1. Полное фирменное наименование.

Закрытое акционерное общество «Вокорд Телеком».

1.2. Сокращенное наименование.

ЗАО «Вокорд Телеком»

1.3. Местонахождение.

143072, Московская обл., Одинцово г, Одинцовский р-н, поселок ВНИИССОК, дом № 1А, этаж 2, оф.1

1.4. Сведения о государственной регистрации.

ЗАО «Вокорд Телеком» внесено в Единый Государственный реестр юридических лиц за основным регистрационным номером 1027700025924 от 12 июля 2002г.

1.5. Уставный капитал.

Уставный капитал составляет 8400 рублей (номинальная стоимость) Дата распределения акций - 30 сентября 1999 года. Номинальная стоимость каждой акции составляет 84 (восемьдесят четыре) рубля. Количество размещенных акций - 100 (сто) обыкновенных именных акций. Цена размещения ценных бумаг: все акции размещены по номинальной стоимости - 84 рубля.

Организационно-правовая форма: ОКОПФ 12267, форма собственности – частная (КФС 16)

Единственным участником общества является ООО «Вокорд СофтЛаб»

1.6. Основные виды деятельности.

В 2019 году ЗАО «Вокорд Телеком» осуществляло следующие виды деятельности:

- 26.30.11 - Производство средств связи, выполняющих функцию систем коммутации;
- 26.11 - Производство элементов электронной аппаратуры;
- 26.30.12 - Производство средств связи, выполняющих функцию цифровых транспортных систем;
- 26.30.13 - Производство средств связи, выполняющих функцию систем управления и мониторинга;
- 26.30.14 - Производство оборудования, используемого для учета объема оказанных услуг связи;
- 26.30.15 - Производство радиоэлектронных средств связи;
- 26.30.16 - Производство оборудования средств связи, в том числе программное обеспечение, обеспечивающее выполнение установленных действий при проведении оперативно-розыскных мероприятий;
- 26.30.19 - Производство прочего коммуникационного оборудования;
- 43.21 - Производство электромонтажных работ;
- 46.69.5 - Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами;
- 52.10 - Деятельность по складированию и хранению;
- 62.02 - Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий;
- 62.09 - Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая;
- 95.11 - Ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования.

1.7. Среднегодовая численность работающих за 2020 год составила 7 человек.

1.8. Дивиденды.

Дивиденды в 2020 году не выплачивались.

1.9. Состав Совета директоров Компании.

Генин О.Б.

Кадейшвили А.А.
Кравченко К.К.
Надененко К.Б.
Киреев А.В.

С 01.02.2019 генеральный директор ЗАО «Вокорд Телеком» - Кравченко Константин Константинович (приказ № 1-09-013/04 от 01.02.2019)

II. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И ПОРЯДКА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Данная бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, на основании Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Приказа Минфина РФ от 06.07.1999 №43н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99».

Бухгалтерский учёт в Компании осуществляется структурным подразделением - бухгалтерией, по централизованной форме учёта, в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учёте, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым Федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учёта.

Ведение бухгалтерского учёта в 2019 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в учётной политике, утвержденной Приказом № 1-09-013//37 от .12.2019г.

При формировании учётной политики на отчётный год руководство Компании исходило из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у неё отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Компании, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Компания применяет рабочий план счетов бухгалтерского учёта, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности организации, утвержденном Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

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

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 Компанией – по сумме фактических расходов на создание;

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

- срока действия прав Компании 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 Компания 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 Компания ежегодно рассматривает наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока их полезного использования.

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

Переоценка нематериальных активов не производится.

К расходам на НИОКР относятся все фактические расходы, связанные с выполнением научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, по которым получены результаты, подлежащие правовой охране, но не оформлены в установленном законодательством порядке, или по которым были получены результаты, не подлежащие правовой охране в соответствии с нормами действующего законодательства.

Срок списания определяется исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКР, в течение которого ожидается получение экономических выгод (дохода), но не более 5 лет.

В отношении НИОКР, которые дали положительный результат, списание расходов производится линейным способом.

2.2. Основные средства.

Объект, удовлетворяющий условиям, указанным в п. 4 ПБУ 6/01, принимается к учету на счет 01 "Основные средства" (или счет 03 "Доходные вложения в материальные ценности") вне зависимости от ввода в эксплуатацию и факта государственной регистрации права собственности на него.

Объекты ОС, право собственности на которые подлежит государственной регистрации, до ее завершения учитываются на отдельном субсчете к счету 01 (03). Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. Срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Амортизация всех основных средств в бухгалтерском учете производится линейным способом.

Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. учитываются в составе материально-производственных запасов (МПЗ) и списываются на затраты на производство (расходы на продажу) по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.

Затраты по ремонту и обслуживанию основных средств относятся на себестоимость в размере фактических затрат в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Капитальные вложения по приобретению, строительству, модернизации, реконструкции основных средств, а также прочие затраты, связанные с приобретением и монтажом основных средств, учитываются на счете 08 «Капитальные вложения» бухгалтерского учета.

Затраты, связанные с перемещением объектов основных средств внутри организации в составе капитальных вложений не учитываются, а относятся на затраты на производство (расходы на продажу).

2.3. Финансовые вложения.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений признается каждый отдельный объект финансовых вложений.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из стоимости каждой единицы.

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам являются проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате заимодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита).

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, определяемые в соответствии с п.7 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», включаются предприятием в

состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно, как правило, независимо от условий предоставления займа (кредита). Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), могут включаться в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов исходя из условий предоставления займа (кредита) в том случае, когда такое включение существенно не отличается от равномерного включения.

Дополнительные расходы по займам могут включаться равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

2.4. Запасы.

Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

МПЗ, изготовленные ЗАО «Вокорд Телеком», принимаются к бухгалтерскому учету, исходя из фактических затрат, связанных с производством данных запасов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу ФИФО.

Специальная оснастка и специальная одежда учитывается до передачи в производство (эксплуатацию) в составе оборотных активов.

Списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство производится одновременно в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам организации.

Стоимость специальной одежды со сроком эксплуатации более 12 месяцев погашается линейным способом исходя из сроков полезного использования специальной одежды.

Стоимость всей специальной оснастки погашается линейным способом.

Готовая продукция учитывается по фактической производственной себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства оцениваются по стоимости сырья, вспомогательных материалов и полуфабрикатов.

МПЗ, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей, который образуется за счет финансовых результатов организации на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью МПЗ, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

2.5. Учет доходов и расходов.

Учет реализации товаров (работ, услуг) в бухгалтерском учете осуществляется на основе метода начисления, при котором определение выручки от реализации продукции (работ, услуг) производится исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Компания имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Компании. Такая уверенность имеется в случае, когда Компания в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Компании к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходами от обычных видов деятельности признаются следующие доходы от реализации:

- реализация товаров, услуг
- ремонт оборудования
- реализация неисключительных прав
- сервисное обслуживание оборудования

Остальные доходы организации являются прочими поступлениями в соответствии с п.4 ПБУ «Доходы организаций».

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе переработки (доработки) МПЗ для целей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг и их продажи, а также продажи (перепродажи) товаров.

Коммерческие и управленческие расходы включаются в расходы полностью в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Не признаются расходами Компании выбытие активов в порядке предварительной оплаты материально-производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг, имущественных прав.

2.6. Учет оценочных резервов и оценочных обязательств.

Компания создает следующие виды оценочных резервов:

(а) по сомнительным долгам;

(б) по прочим активам, в случае если более вероятно, чем нет, что актив не принесет экономических выгод на сумму равную его балансовой стоимости.

При этом установлен следующий порядок создания резервов:

Резерв по сомнительным долгам образуется за счет финансовых результатов по следующим видам расчетов:

- с покупателями и заказчиками за продукцию, работы и услуги;
- с прочими дебиторами.

При этом сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Компании, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется за счет финансовых результатов на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

Компания отражает в отчетности следующие виды оценочных обязательств:

- на оплату неиспользованных отпусков.

Общество создает оценочное обязательство по суммам выплаты компенсаций за неиспользуемые дни отпуска, и начисленных на них платежей во внебюджетные фонды по каждому из сотрудников на отчетную дату как средний дневной заработок, умноженный на количество календарных дней отпуска, на который работник имеет право.

Резерв начисляется в конце года, по данным на 31 декабря по кредиту счета 96 в корреспонденции со счетами учета расходов.

Использование резерва (начисление отпускных при предоставлении отпуска сотруднику, компенсаций за неиспользованный отпуск) отражается записью по дебету счета 96 в корреспонденции со счетами 69 и 70 соответственно.

2.7. Учет расходов будущих периодов.

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается руководителем Компании.

В состав расходов будущих периодов включаются:

- платежи за пользование неисключительными правами на программный продукт;
- расходы, связанные с получением лицензий;
- расходы, связанные с получением санитарно-эпидемиологических заключений на товар.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов и прочих внеоборотных активов в зависимости от ожидаемого срока полезного использования в момент приобретения соответствующего актива.

2.8. Учет расчетов по налогу на прибыль.

Обложение налогом на прибыль осуществляется по ставке 20%. При отражении в бухгалтерском учете налога на прибыль условный расход (доход) по налогу на прибыль отражается по дебету (кредиту) счета 99 «Прибыли и убытки» на отдельном субсчете «Условный расход (доход) по налогу на прибыль» в корреспонденции с субсчетом «Расчеты по налогу на прибыль» счета 68.

Постоянные налоговые расходы (доходы) отражаются по дебету (кредиту) счета 99 «Прибыли и убытки» на отдельном субсчете «Постоянные налоговые расходы(доходы)».

Отложенный налоговый доход отражаются в учете по дебету счета 09 в корреспонденции с субсчетом «Расчеты по налогу на прибыль» счета 68. Отложенные налоговые расход отражаются по кредиту счета 77 в корреспонденции с субсчетом «Расчеты по налогу на прибыль» счета 68.

III. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

Расшифровка отдельных показателей отчетности по движению внеоборотных и оборотных активов, пассивов баланса представлены в табличной части пояснений, а именно:

1. Нематериальные активы

1.1 Наличие и движение нематериальных активов: (таб. 1.1)

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	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020 г.	21 545	(162)	2 433	-	(4 307)	-	-	-	23 978	(4 469)
	5110	за 2019 г.	429	(85)	21 116	-	(77)	-	-	-	21 545	(162)
В том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2020 г.	21 545	(162)	2 433	-	(4 307)	-	-	-	23 978	(4 469)
	5111	за 2019 г.	429	(85)	21 116	-	(77)	-	-	-	21 545	(162)
Прочие нематериальные активы	5102	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией (таб. 1.2)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью
(таб. 1.3)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	3	3	3
В том числе:				
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5131	3	3	3

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР
(таб. 1.4)

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

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов
(таб. 1.5)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019 г.	-	-	-	-	-
в том числе: ТайфисХОРТ	5161	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5162	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5172	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5163	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5173	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Комплекс для передачи сведений о проезде транспорта	5180	за 2020 г.	-	2 515	-	(2 433)	81
	5190	за 2019 г.	2 377	18 739	-	(21 116)	-
в том числе: Программный комплекс фотовидеофиксации для автоматической системы весосабаритного контроля (АСВГК) ве	5181	за 2020 г.	-	2 433	-	(2 433)	-
	5191	за 2019 г.	-	-	-	-	81
Разработка англоязычного сайта	5182	за 2020 г.	-	81	-	-	-
	5192	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5183	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Разработка программного обеспечения	5193	за 2019 г.	2 377	17 968	-	(20 345)	-
	5184	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5194	за 2019 г.	-	771	-	(771)	-

2. Основные средства
2.1 Наличие и движение основных средств:

(Табл. 2.1 тыс. руб)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020 г.	11 822	(8 655)	46	-	-	(1 721)	-	11 868	(10 376)	
	5210	за 2019 г.	11 675	(7 603)	986	(839)	706	(1 759)	-	11 822	(8 655)	
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2020 г.	7 903	(5 746)	-	-	-	(1 317)	-	7 903	(7 063)	
	5211	за 2019 г.	7 923	(4 459)	110	(130)	130	(1 417)	-	7 903	(5 746)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2020 г.	2 598	(2 564)	-	(529)	526	(147)	-	2 598	(2 564)	
	5212	за 2019 г.	3 127	(2 943)	-	(529)	526	(147)	-	2 598	(2 564)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2020 г.	157	(109)	46	-	-	(18)	-	157	(109)	
	5213	за 2019 г.	103	(103)	54	-	-	(367)	-	1 122	(561)	
Транспортные средства	5204	за 2020 г.	1 122	(194)	-	(180)	50	(189)	-	1 122	(194)	
	5214	за 2019 г.	480	(55)	822	(180)	50	(189)	-	42	(42)	
Соборудования	5205	за 2020 г.	42	(42)	-	-	-	-	-	42	(42)	
	5215	за 2019 г.	42	(42)	-	-	-	-	-	42	(42)	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020 г.	919	(919)	-	-	-	-	-	919	(919)	
	5230	за 2019 г.	919	(919)	-	-	-	-	-	919	(919)	
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2020 г.	919	(919)	-	-	-	-	-	919	(919)	
	5231	за 2019 г.	919	(919)	-	-	-	-	-	919	(919)	

2.2 Незавершенные капитальные вложения:
(Табл.2.2 тыс. руб)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020 г.	-	46	-	(46)
	5250	за 2019 г.	-	986	-	(986)
в том числе:						
Приточная вентиляция	5241	за 2020 г.	-	46	-	(46)
	5251	за 2019 г.	-	-	-	-
Автомобиль RENAULT ДОКЖЕН Van, VINVF185R2V462813422	5242	за 2020 г.	-	-	-	(822)
	5252	за 2019 г.	-	822	-	-
Верстак	5243	за 2020 г.	-	-	-	(110)
	5253	за 2019 г.	-	110	-	-
Сплит-система	5244	за 2020 г.	-	-	-	-
	5254	за 2019 г.	-	54	-	(54)

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

(Табл.2.3 тыс. руб)

Наименование показателя	Код	Изменения за период	
		за 2020 г.	за 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

(Табл.2.4 тыс.руб)

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 (заполн. др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения:
В составе финансовых вложений – размещение денежных средств на депозитах.
(Таб. 3.1. тыс. руб)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)	накопленная коррек-тировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020 г.	75 000	-	388 000	455 000	-	-	-	8 000	-
	5315	за 2019 г.	7 500	-	129 000	61 500	-	-	-	75 000	-
в том числе:	5306	за 2020 г.	75 000	-	388 000	455 000	-	-	-	8 000	-
Депозиты	5316	за 2019 г.	7 500	-	129 000	61 500	-	-	-	75 000	-
Финансовых вложений - итог	5300	за 2020 г.	75 000	-	388 000	455 000	-	-	-	8 000	-
	5310	за 2019 г.	7 500	-	129 000	61 500	-	-	-	75 000	-

3.2. Иное использование финансовых вложений
(Таб. 3.2)

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

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности: (табл. 5.1, тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающаяся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочной 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 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5525	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2020 г.	96 065	(812)	21 882	-	-	(79 272)	-	(11)	-	-	-	-	-	-	-	-	38 675	(801)
В том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5530	за 2019 г.	117 292	(1 017)	80 054	-	-	(101 281)	-	(205)	-	-	-	-	-	-	-	-	96 065	(812)
	5511	за 2020 г.	83 372	(379)	19 014	-	-	(73 470)	-	(11)	-	-	-	-	-	-	-	-	28 916	(368)
Авансы выданные	5531	за 2019 г.	102 197	(584)	74 070	-	-	(92 895)	-	(205)	-	-	-	-	-	-	-	-	83 372	(379)
	5512	за 2020 г.	8 221	(433)	2 489	-	-	(5 505)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 205	(433)
Прочая	5532	за 2019 г.	10 300	(433)	5 409	-	-	(7 489)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 221	(433)
	5513	за 2020 г.	4 472	-	380	-	-	(298)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 554	-
Итого	5533	за 2019 г.	4 795	-	575	-	-	(398)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 472	-
	5514	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5534	за 2019 г.	-	-	21 882	-	-	(79 272)	-	(11)	-	-	-	-	-	-	-	-	38 675	(801)
	5500	за 2020 г.	96 065	(812)	80 054	-	-	(101 281)	-	(205)	-	-	-	-	-	-	-	-	96 065	(812)
Итого	5520	за 2019 г.	117 292	(1 017)	80 054	-	-	(101 281)	-	(205)	-	-	-	-	-	-	-	-	96 065	(812)

5.2. Расшифровка просроченной дебиторской задолженности.
(Табл. 5.2. тыс. руб.)

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	801	-	812	-	1 017	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	368	-	379	-	584	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	433	-	433	-	433	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение долгосрочной и краткосрочной кредиторской задолженности:

(Табл. 5.3. тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период		Остаток на начало года	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление		выбыло		Остаток на конец периода
			причитающ. проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние			перевод из долго-в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из креди-торской в де-биторскую задолжен-ность		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Кредиты	5552	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы	5553	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5555	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	320 563	165 226	320 563	165 226	2 266	(218 060)	-	-	269 995
	5561	за 2019 г.	373 498	236 835	373 498	236 835	1 476	(291 247)	-	-	320 563
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 2020 г.	300 690	87 325	300 690	87 325	-	(139 094)	-	-	248 921
	5581	за 2019 г.	366 528	191 580	366 528	191 580	-	(257 418)	-	-	300 690
авансы полученные	5582	за 2020 г.	2 155	908	2 155	908	-	(2 706)	-	-	357
	5582	за 2019 г.	657	2 245	657	2 245	-	(747)	-	-	2 155
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020 г.	10 712	1 557	10 712	1 557	5	(1 620)	-	-	12 269
	5563	за 2019 г.	6 313	6 013	6 313	6 013	1 942	(65 839)	-	-	10 712
кредиты	5564	за 2020 г.	6 909	64 500	6 909	64 500	1 471	(31 462)	-	-	7 512
	5584	за 2019 г.	-	36 900	-	36 900	325	(10 325)	-	-	6 909
займы	5565	за 2020 г.	-	10 000	-	10 000	-	-	-	-	-
	5585	за 2019 г.	-	-	-	-	-	(97)	-	-	-
прочая	5566	за 2020 г.	97	936	97	936	-	-	-	-	936
	5586	за 2019 г.	-	97	-	97	-	-	-	-	-
Итого	5587	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5550	за 2020 г.	320 563	165 226	320 563	165 226	2 266	(218 060)	-	-	269 995
	5570	за 2019 г.	373 498	236 835	373 498	236 835	1 476	(291 247)	-	-	320 563

6. Оценочные обязательства

(табл. 6.1, тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	705	1 387	(1 061)	-	1 031
в том числе:						
Оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	705	1 387	(1 061)	-	1 031

7. Доходы будущих периодов

Сумма вознаграждения по лицензионным/сублицензионным договорам отражена в учете и отчетности ЗАО «Вокорд Телеком» в составе доходов будущих периодов.
(табл.7.1, тыс.руб)

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Учтено в доходах в 2020г	Остаток на конец периода
Доходы будущих периодов – всего	8 357	(300)	3 665	4 992
в том числе:				
Вознаграждение по лицензионным/сублицензионным договорам	8 357	(300)	3 665	4 992

Расшифровка отдельных показателей Отчета о финансовых результатах

9.1. Расшифровка затрат на производство:

(табл. 9.1, тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	181 708	301 344
Расходы на оплату труда	5620	13 757	15 602
Отчисления на социальные нужды	5630	3 431	3 708
Амортизация	5640	6 029	1 817
Прочие затраты	5650	15 674	176 499
Итого по элементам	5660	220 599	498 970
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(25 428)	(268)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	195 171	498 702

9.2. Выручка по реализации товаров, работ, услуг.

(табл. 9.2, тыс. руб.)

Вид деятельности	Выручка от реализации продукции, работ и услуг без НДС (тыс. руб.)	
	2019 г.	2020 г.
Реализация основной продукции	445 976	165 634
Реализация неисключительных прав	68 042	8 121
Сервисное обслуживание оборудования	10 370	16 103
Консультации	294	67
Ремонт оборудования	3 354	11 507
Прочее	7 018	
Итого:	535 054	201 432

10. Прочие доходы и расходы

10.1. Прочие доходы представлены следующим образом:

(табл. 10.1, тыс.руб.)

	2019	2020
Прочие доходы	97	
Удержания с работников	3 254	2 746
Курсовые разницы	95	371
Проценты к получению	10	
Штрафы, пени	1130	
НДС с возврата	42	
Госпошлины по мировому соглашению	323	
Реализация ОС	69	684
Прочие	3 481	448
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса		
Итого	8 501	4 249

10.2. Прочие расходы представлены следующим образом:
(табл. 10.2, тыс. руб.)

Прочие расходы	2019	2020
Расходы на ремонт стороннего оборудования	2 612	
Курсовые разницы	2 330	5 472
Транспортный налог	6	6
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	447	360
Проценты к уплате	1 471	2 266
Списание на расходы только по БУ	19 907	199
Услуги банка	420	399
Прочие	1	82
Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	3 590	458
Списание НДС на расходы		173
Штрафы, пени		20
Расходы связанные с реализацией ОС	133	
Итого	30 917	9 435

11. Налог на прибыль.

Налог на прибыль за 2019 и 2020 годы представлен следующим образом:
(табл. 11.1, тыс. руб.)

	2019	2020
Прибыль до налогообложения	13 936	1 075
Текущий налог на прибыль	(6 538)	(2660)
Отложенный налог на прибыль	0	(8)
Чистая прибыль	7 398	801

В результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02 и гл. 25 НК РФ, образовались разницы. Постоянные разницы (ПР) сформировались в результате учета расходов, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода, но не учитываемые при определении базы по налогу на прибыль как отчетного периода, так и последующих отчетных периодов, в сумме 295 тыс руб. В результате образовался постоянный налоговый расход (ПНР) в сумме 59 тыс. руб. Временные разницы, обусловленные признанием доходов и расходов, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а базу по налогу на прибыль - в другом или других отчетных периодах, в сумме 38 тыс.руб., которые сформировали отложенное налоговое обязательство в размере 8 тыс.руб.

IV. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ.

Связанными сторонами ЗАО «Вокорд Телеком» на 31.12.2020 являются:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным лицом	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	Общество с ограниченной ответственностью «Вокорд СофтЛаб»	143026, Московская обл, Одинцовский р-н, Сколково д, Новая ул, дом № 100, оф.22	Единственный участник – владелец 100% доли участия в уставном капитале ЗАО	28.03.2011	100	100
2.	Кравченко Константин Константинович	121471, Москва г, Гжатская ул, дом № 2, кв.20	генеральный директор член совета директоров	09.01.2018 27.06.2018		
3.	Генин Олег Борисович	129110, Москва г, Гиляровского ул, дом № 50, кв.18	член совета директоров	27.06.2018		
4.	Кадейшвили Алексей Андреевич	119571, Москва г, Вернадского пр-кт, дом № 111, кв.7	член совета директоров	27.06.2018		
5.	Киреев Андрей Валерьевич		член совета директоров	27.06.2018		
6.	Надененко Константин Борисович		член совета директоров	27.06.2018		

Операции со связанными сторонами.

Приобретение оборудования, товаров, услуг и работ, неисключительные права.

(тыс. руб.)

	2019	2020
ООО «Вокорд СофтЛаб»	176 827	54 303
Итого	176 827	54 303

Реализация оборудования, товаров, услуг и работ

(тыс. руб.)

	2019	2020
ООО «Вокорд СофтЛаб»	4 331	319
Итого	4 331	319

V. СУДЕБНЫЕ РАЗБИРАТЕЛЬСТВА И ИСКОВЫЕ ТРЕБОВАНИЯ.

Судебных разбирательств, которые могли бы существенно повлиять на бухгалтерскую отчетность в 2020г. Компания не имела.

VI. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

Фактов хозяйственной деятельности, признанных событиями после отчетной даты и о которых стало известно до подписания годовой отчетности не выявлено.

Генеральный директор
«1» марта 2020 года



Кравченко К.К. Искром

