

Акционерное общество
«Информационно-процессинговый центр»

Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности за
2020 год

г. Оренбург

Содержание

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ	4
1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	4
1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	4
1.3. ФИЛИАЛЫ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА ОБЩЕСТВА.....	4
1.4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ.....	4
1.5. СТРУКТУРА УСТАВНОГО КАПИТАЛА.....	4
1.6. ИНФОРМАЦИЯ О РЕЕСТРОДЕРЖАТЕЛЕ.....	4
1.7. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АУДИТОРЕ.....	4
2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ	5
2.1. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	5
2.2. ПОСЛЕДСТВИЯ ИЗМЕНЕНИЯ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА	5
2.3. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА	5
2.4. ПОРЯДОК УЧЕТА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ.....	6
2.5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.....	6
2.6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	7
2.7. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ	8
2.8. НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО.....	8
2.9. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	8
2.10. РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ	8
2.11. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	9
2.12. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛЫ	9
2.13. ПОРЯДОК СОЗДАНИЯ РЕЗЕРВОВ	9
2.14. ПОРЯДОК УЧЕТА КРЕДИТОВ И ЗАЙМОВ.....	9
2.15. АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	10
2.16. СПИСАННАЯ В УБЫТОК ЗАДОЛЖЕННОСТЬ НЕПЛАТЕЖЕСПОСОБНЫХ ДЕБИТОРОВ.....	10
2.17. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ ВЫДАННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ	10
2.18. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ.....	10
2.19. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ.....	10
2.20. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ	11
2.21. ЭКВИВАЛЕНТЫ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ И ПРЕДСТАВЛЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ В ОТЧЕТЕ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	11
2.22. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	12
2.23. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	12
2.24. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	12
2.25. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	12
3. АНАЛИЗ И ОЦЕНКА ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ И РЕЗУЛЬТАТОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	12
3.1. АНАЛИЗ ФИНАНСОВЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ.....	12
4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА	14
4.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	14
4.2. РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК (НИОКР)	14
4.3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ	15
4.4. АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	15
4.5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	15
4.6. ЗАПАСЫ	16
4.7. НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ ПО ПРИОБРЕТЕННЫМ ЦЕННОСТЯМ	16
4.8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	16
4.9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	16
4.10. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ И ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	16
4.11. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ	16
4.12. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК)	17
4.13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	17
4.14. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ПБУ 8/2010 «ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ»	17
4.15. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ	17

5.	ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	18
5.1.	Доходы по обычным видам деятельности.....	18
5.2.	Расходы по обычным видам деятельности	18
5.3.	Прочие доходы и расходы	19
5.4.	Налог на прибыль	19
5.5.	Прибыль на акцию.ПОЯСНЕНИЯ.....	19
5.6.	Пояснения к отчету о движении денежных средств.....	19
6.	ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ	20
6.1.	Информация по прекращаемой деятельности.....	20
6.2.	Связанные стороны.....	20
6.3.	Информация по сегментам.	21
6.4.	События после отчетной даты.....	21
6.5.	Условные факты хозяйственной деятельности.....	22
6.6.	Информация об исправлении ошибок.	22
6.7.	Информация о совместной деятельности.....	22
6.8.	Информация о затратах на освоение природных ресурсов.....	22
6.9.	Реорганизация организаций.....	22
6.10.	Информация о государственной помощи.....	22

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Информационно-процессинговый центр» («Общество») за 2020 год, и сформирована исходя из действующего в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Акционерное общество «Информационно-процессинговый центр», сокращенное наименование АО «ИПЦ», ИНН/КПП 7715597540/561201001, зарегистрировано в Инспекции Федеральной налоговой службы по Центральному району г. Оренбурга.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 06.04.2006г., за основным государственным регистрационным номером 1067746461749.

Юридический и почтовый адрес: 460018, г. Оренбург, ул. Расковой, владение 10А, вход 7, помещение 3, этаж 3, комната 7.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.19	На 31.12.20
1 чел.	4 чел.

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является предоставление услуг по обеспечению информационно-технологического взаимодействия между участниками расчетов (ОКВЭД 63.11.1).

1.3. Филиалы и представительства Общества

АО «ИПЦ» не имеет филиалов и представительств.

1.4. Информация об органах управления

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - Генеральным директором.

Генеральный директор Общества за 2020 год – Кушнерева Ольга Ивановна.

1.5. Структура уставного капитала

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом установлен в размере 20 000 000,00 руб.

Учредителями Общества являются:

физическое лицо Ищенко Наталья Ивановна – доля 25 %

юридическое лицо ООО «ИКС-Плат» - доля 75 %.

1.6. Информация о реестродержателе

Реестродержателем Общества является:

Полное наименование: Акционерное общество «Регистраторское общество «СТАТУС»

Место нахождения и почтовый адрес: 109052, г.Москва, ул.Новохохловская, д.23,строение 1

Телефон: (495) 280-04-87, Адрес электронной почты: office@rostatus.ru

Лицензия №: 10-000-1-00304, Дата выдачи: 12.03.2004 г.

Орган, выдавший лицензию: ФКЦБ России на осуществление деятельности по ведению Реестра.

1.7. Информация об аудиторе

Аудиторская организация: ООО Независимая аудиторская фирма «Аудитинкон», ОГРН 1025601018376, член саморегулируемой организации аудиторов АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО», ОРНЗ 12006019304

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, а так же действующими Положениями по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации.

В течение года в бухгалтерском учете соблюдались основные принципы, предусмотренные Учетной политикой Общества, такие как полнота, осмотрительность, приоритет содержания перед формой, непротиворечивость и рациональность.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется на основе натуральных измерителей и в денежном выражении путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного их отражения.

Бухгалтерский учет ведется в рублях и копейках, если иное не установлено налоговым законодательством в отношении учета налогов. Числовые показатели в бухгалтерской отчетности выражены в тысячах российских рублей.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

В целях применения ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 г. N 63н, используемого для исправления ошибок в бухгалтерском учете и отчетности, существенной считается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими подобными ошибками за один и тот же отчетный период привела к искажению строки бухгалтерского баланса на 5 и более процентов.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Изменений в учетную политику, способных оказать существенное влияние на финансовый результат Общества в течение отчетного периода и изменений в учетную политику на 2021 год не было.

2.2. Последствия изменения законодательства

В 2020 последствий изменения законодательства не происходило.

2.3. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе ведется сторонней организацией, оказывающей специализированные услуги по ведению бухучета в соответствии с договором. Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт 1С Предприятие 8.3 для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете и специализированная программа ЗУП по учету заработной платы.

2.4. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Операции, выраженные в иностранной валюте, учитываются в российских рублях. Пересчет стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте, в российские рубли производится по курсу, установленному Центральным банком Российской Федерации для этой иностранной валюты на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. Пересчет средств авансов после принятия их к бухгалтерскому учету в связи с изменением курса не производится.

Курс ЦБ РФ по состоянию на 31.12.2020г. составил 73,8757 руб. за 1 доллар США.
Курс ЦБ РФ по состоянию на 31.12.2019г. составил 61,9057 руб. за 1 доллар США.
Курс ЦБ РФ по состоянию на 31.12.2018г. составил 69,4706 руб. за 1 доллар США.
Курс ЦБ РФ по состоянию на 31.12.2020г. составил 90,6824 рублей за 1 евро.
Курс ЦБ РФ по состоянию на 31.12.2019г. составил 69,3406 рублей за 1 евро.
Курс ЦБ РФ по состоянию на 31.12.2018г. составил 79,4605 рублей за 1 евро.

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на финансовые результаты Общества как прочие доходы или расходы. В отчете о финансовых результатах курсовые разницы отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденного приказом Минфина России от 27.12.2007 №153н.

К бухгалтерскому учету активы принимаются в качестве нематериальных активов только при одновременном выполнении следующих условий:

- Общество имеет право на получение экономических выгод, которые данный объект способен приносить в будущем, а также имеются ограничения доступа иных лиц к таким экономическим выгодам;
- возможность выделения или отделения (идентификации) объекта от других активов;
- объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- организацией не предполагается продажа объекта в течение 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- отсутствие у объекта материально-вещественной формы.

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

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериальных активов, полученных по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами (договором мены), принимается равной стоимости активов, ранее переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче, определяется исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах осуществляется продажа или приобретение.

Сумма амортизационных отчислений по нематериальным активам определяется ежемесячно по нормам, рассчитанным исходя из первоначальной стоимости и срока полезного использования актива линейным способом.

Определение срока полезного использования нематериальных активов производится исходя:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности;
 - из ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды, устанавливаемого на основании соответствующих распоряжений руководства.
- Погашение стоимости нематериальных активов отражается путем накопления сумм начисленной амортизации на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Переоценка нематериальных активов не проводится.

Нематериальные активы, полученные в пользование по лицензионным договорам, отражаются за балансом в оценке, определяемой исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре.

2.6. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н, а именно:

- объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд Общества либо для предоставления Обществом за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
- объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- Общество не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- объект способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, в отношении которых выполняются условия, приведенные выше, и стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется забалансовый (количественный) учет.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по восстановительной (остаточной) стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Оценка основных средств при принятии к учету

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом за плату, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств, за исключением возмещаемых налогов.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, установленная исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

Стоимость основных средств, полученных безвозмездно, в том числе по договору дарения, учитывается в качестве доходов будущих периодов по рыночной стоимости с последующим отнесением ее на финансовые результаты.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается только в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации и частичной ликвидации объектов основных средств. Пересценка объектов основных средств не проводится.

Амортизация

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным методом.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

По основным группам основных средств сроки полезного использования составляют:

Группа	Срок полезного использования
Машины и оборудование	2 – 7 лет
Офисное оборудование	2 – 3 года
Производственный и хозяйственный инвентарь	3 – 20 лет

Пересмотр срока полезного использования основного средства производится в случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей его функционирования в результате проведенной модернизации или реконструкции.

Выбытие объектов основных средств

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в состав прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах Общества.

Расходы по ремонту и обслуживанию

Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Фактические расходы, связанные с проведением текущего и капитального ремонтов основных производственных фондов, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) по окончании работ. Резервы на предстоящий ремонт основных средств не создаются.

2.7 Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденного приказом Минфина России от 09 июня 2001 г. № 44н.

К материально-производственным запасам относятся активы, используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при выполнении работ (оказании услуг); предназначенные для продажи; используемые для управленческих нужд Общества.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для перепродажи.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, изготовление и транспортировку от поставщика до склада, страхование при транспортировке от поставщика до склада и иных расходов, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Фактическая себестоимость материально-производственных запасов формируется на счетах 10 «Материалы» и 41 «Товары».

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости.

Перечень средств труда, учитываемых в составе специальных инструментов, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, определяется Обществом исходя из особенности технологического процесса в отрасли.

Резерв под снижение стоимости товарно-материальных ценностей не создается.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, отражаются за балансом исходя из количества и стоимости на отчетную дату по данным балансового учета.

2.8 Незавершенное производство

В отчетном периоде у Общества отсутствует незавершенное производство.

2.9 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам. Классификация финансовых вложений в качестве долгосрочных или краткосрочных базируется на намерениях Общества в части их дальнейшего использования, а также договорных сроках.

Для того чтобы финансовое вложение могло классифицироваться как денежный эквивалент, оно должно быть легко обратимо в заранее известную сумму денежных средств и подвержено незначительному риску изменения стоимости. Финансовое вложение классифицируется как денежный эквивалент, если оно имеет срок погашения до трех месяцев.

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

Доходы, получаемые по финансовым вложениям в течение периода их нахождения в Обществе, признаются прочими доходами. Расходы, связанные с обслуживанием финансовых вложений, признаются прочими расходами.

2.10. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся.

Обществом выделяются следующие расходы, классифицируемые, как расходы будущих периодов: программные продукты, лицензии, сертификация и другие.

Расходы будущих периодов, подлежащих списанию в течение срока, не превышающего 12 месяцев с отчетной даты, отражены в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

2.11. Дебиторская и кредиторская задолженность

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесение сумм резервов на финансовые результаты Общества.

Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

В частности, сомнительной признается задолженность, если:

- должник не исполнил обязательство вовремя;
- долг не обеспечен залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- у должника значительные финансовые затруднения;
- в отношении должника возбуждены процедуры банкротства.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платёжеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Резерв по сомнительным долгам формируется ежеквартально на отчетную дату.

В бухгалтерском балансе задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

2.12. Уставный, добавочный и резервный капиталы

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о финансовом результате и собственном капитале производится в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н.

В составе собственного капитала учитываются:

- уставный капитал;
- собственные акции, выкупленные у акционеров;
- добавочный капитал;
- резервный капитал;
- нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами. Сумма обязательного резервного фонда образована в соответствии с законодательством и учредительными документами.

В отчетном периоде у Общества отсутствует добавочный капитал.

2.13. Порядок создания резервов

Общество формирует оценочные обязательства в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденного приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н.

Учетной политикой Общества предусмотрено создание резерва по сомнительной дебиторской задолженности. Создание резерва по сомнительным долгам изложено в п. 2.11.

Общество не создает резерва предстоящих расходов на оплату отпусков.

2.14. Порядок учета кредитов и займов

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам не производится, если до момента погашения займа остается менее 365 дней.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием займов и кредитов, включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

2.15. Арендованные основные средства

Арендкуемые Обществом основные средства отражаются за балансом в оценке принятой в договоре.

Аренднованное офисное помещение отражается по стоимости ежемесячного отчисления, установленного в договоре.

2.16. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Списанная в убыток дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности отражается за балансом в течение 5 лет.

2.17. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

Обеспечения обязательств и платежей, выданные и полученные Обществом, отражаются за балансом в момент возникновения обеспечения и до его возврата.

Оценка обеспечений обязательств и платежей производится исходя из их вида, условий заключенных договоров. Имущество, переданное в залог, отражается в справке о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах к бухгалтерскому балансу в балансовой оценке. Дополнительно раскрывается информация о залоговой оценке имущества в соответствии с условиями договора.

В случае изменения объема основного обязательства величина имущества, переданного в залог, изменяется пропорционально, если иное не предусмотрено условиями договора.

2.18. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

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

Общество получает доходы от сдачи имущества в аренду. Данные доходы отражаются в составе доходов от обычных видов деятельности.

2.19. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Прямые расходы, связанные непосредственно с оказанием услуг, отражаются по дебету счета 20 «Основное производство» и отражаются в составе строки 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах Общества.

К ним относятся:

- расходы на оплату труда персонала;
- начисленные суммы взносов на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование;
- расходы на услуги технической поддержки и сопровождению программного обеспечения,
- амортизация,
- аренда оборудования,
- расходы по лицензионным договорам,
- расходы на размещение оборудования в «дата-центр»,
- телематические услуги,
- прочие прямые расходы.

Косвенные расходы собираются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и отражаются в составе строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах Общества.

Расходы в иностранной валюте или условных единицах, которые оплачены Обществом в предварительном порядке, либо в счет оплаты которых организация перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете организации в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Расходы по сдаче имущества в аренду отражаются в составе расходов по обычным видам деятельности.

2.20. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются:

- свернуто (либо как отложенный налоговый актив, либо как отложенное налоговое обязательство).

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

Денежные средства и их эквиваленты

Для целей составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, и отражает по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями;
- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

- косвенные налоги (НДС и акцизы) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее. В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало, и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, отражается в отчете о движении денежных средств по строке «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

2.22. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация проводится Обществом в целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Инвентаризации подлежат все виды активов и обязательств Общества, включая активы и обязательства, учитываемые на забалансовых счетах бухгалтерского учета.

Сроки проведения инвентаризаций, перечень активов и обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются соответствующим организационно-распорядительным документом.

2.23. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об условных фактах хозяйственной деятельности осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденного приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н.

Условным фактом хозяйственной деятельности является имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависят от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий.

2.24. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

2.25. Информация по сегментам

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации по сегментам осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2000), утвержденного приказом Минфина России от 27 января 2000 г. № 11н.

3. Анализ и оценка финансового состояния и результатов деятельности

3.1. Анализ финансовых показателей

Виды финансовых показателей	01.01.2020	31.12.2020
1. Оценка финансовой устойчивости		
1.1. Коэффициент концентрации собственного капитала <i>стр.1300 / стр.1700</i>	0,72	0,94
1.2. Коэффициент финансовой зависимости <i>стр.1700 / стр.1300</i>	1,39	1,06
1.3. Коэффициент маневренности собственного капитала <i>(стр.1300 - стр.1100) / стр.1300</i>	0,96	0,96
1.4. Коэффициент концентрации заемного капитала <i>(стр.1400+стр.1500) / стр.1700</i>	0,28	0,06
1.5. Коэффициент соотношения заемных и собственных средств <i>(стр.1400+стр.1500) / стр.1300</i>	0,39	0,06

2. Оценка ликвидности		
2.1. Величина собственных оборотных средств (функционирующий капитал) <i>стр.1200 – (стр.1500 - стр.1530 - стр.1540), тыс. руб.</i>	25 750,00	52 741,00
2.2. Маневренность собственных оборотных средств <i>стр. 1250 / показатель 2.1</i>	0,26	0,62
2.3. Коэффициент текущей ликвидности <i>стр.1200 / (стр.1500 - стр.1530 - стр.1540)</i>	3,46	17,64
2.4. Коэффициент быстрой ликвидности <i>(стр.1240+стр.1250+стр.1260) / (стр.1500 - стр.1530 - стр.1540)</i>	0,64	10,36
2.5. Коэффициент абсолютной ликвидности (платежеспособности) <i>(стр.1240+стр.1250) / (стр.1500-стр.1530-стр.1540)</i>	0,64	10,27
2.6. Доля оборотных средств в активах <i>стр. 1200 / стр.1600</i>	0,97	0,97
2.7. Доля собственных оборотных средств в общей их сумме <i>(стр.1200 – (стр.1500 - стр.1530 - стр.1540)) / стр.1200</i>	0,71	0,94
3. Оценка рентабельности		
3.1. Чистая прибыль <i>стр.2400 форма 2, тыс. руб.</i>	877	29 799
3.2. Рентабельность продаж <i>стр.2200 форма 2 / стр.2110 форма 2, %</i>	2,36	18,22
3.3. Рентабельность основной деятельности <i>стр.2200 форма 2 / стр.2120 форма 2, %</i>	3,02	22,67
3.4. Рентабельность совокупного капитала <i>стр.2400 форма 2 / ((стр.1600н + стр.1600к форма 1)*0,5) .%</i>	2,58	62,53
3.5. Рентабельность собственного капитала <i>стр.2400 форма 2 / ((стр.1300н+стр.1300к+стр.1530н+стр.1530к форма 1)*0,5), %</i>	3,31	73,01
3.6. Период окупаемости собственного капитала <i>((стр.1300н+стр.1300к+стр.1530н+стр.1530к форма 1)*0,5) / стр.2400 форма 2</i>	30,19	1,37
4. Оценка имущественного положения		
4.1. Сумма хозяйственных средств <i>стр.1600 форма 1, тыс. руб.</i>	37 393	57 924
4.2. Доля основных средств в активах <i>стр.1150 / стр.1600</i>	0,03	0,03
4.3. Коэффициент износа основных средств <i>стр.5200 к.5 пояснения раздел 2 / стр.5200 к.4 пояснения раздел 2</i>	0,94	0,62
4.4. Коэффициент обновления основных средств <i>стр.5200 к.6 пояснения раздел 2 / стр.5200 к.12 пояснения раздел 2</i>	0,03	0,45
4.5. Коэффициент выбытия основных средств <i>стр.5200 к.7 пояснения раздел 2 / стр.5200 к.4 пояснения раздел 2</i>	0,31	0,02
5. Оценка деловой активности		
5.1. Фондоотдача <i>стр.2110 форма 2 / ((стр.1150н + стр.1150к форма 1)*0,5)</i>	28,23	125,19
5.2. Оборачиваемость средств в расчетах (в оборотах) <i>стр.2110 форма 2 / ((стр.1230н + стр.1230к форма 1)*0,5)</i>	0,69	7,58
5.3. Оборачиваемость средств в расчетах (в днях) <i>360 / показатель 5.2</i>	521,74	47,49

5.4. Оборачиваемость кредиторской задолженности (в днях) $360 / ((\text{стр.2120 форма 2} / ((\text{стр.1520н} + \text{стр.1520к форма 1}) * 0,5)))$	165,9	15,13
5.5. Продолжительность операционного цикла Показатель 5.3	521,74	47,49
5.6. Продолжительность финансового цикла Показатель 5.5 - Показатель 5.4	355,84	32,36
5.7. Коэффициент погашаемости дебиторской задолженности $((\text{стр.1230н} + \text{стр.1230к форма 1}) * 0,5) / \text{стр.2110 форма 2}$	1,44	0,13
5.8. Оборачиваемость собственного капитала $\text{стр.2110 форма 2} / ((\text{стр.1300н} + \text{стр.1300к форма 1}) * 0,5)$	0,77	4,89
5.9. Оборачиваемость совокупного капитала $\text{стр.2110 форма 2} / ((\text{стр.1600н} + \text{стр.1600к форма 1}) * 0,5)$	0,6	4,18
6. Оборачиваемость оборотного капитала Компании		
6.1. Выручка от реализации (за период) стр.2110 форма 2, тыс. руб.	20 296	199 420
6.2. Себестоимость (за период) стр.2120 форма 2, тыс. руб.	15 882	160 266
6.3. Оборачиваемость всех оборотных активов (в днях) $360 / ((\text{стр.2110 форма 2} / ((\text{стр.1200н} + \text{стр.1200к форма 1}) * 0,5)))$	580,65	83,14
6.4. Оборачиваемость дебиторской задолженности (в днях) $360 / ((\text{стр.2110 форма 2} / ((\text{стр.1230н} + \text{стр.1230к форма 1}) * 0,5)))$	521,74	47,49
6.5. Оборачиваемость дебиторской задолженности покупателей и заказчиков (в днях) $360 / ((\text{стр.2110 форма 2} / ((\text{стр.5511к 4} + \text{стр.1511к 14 пояснения раздел 5}) * 0,5)))$	182,74	34,99
7. Оборачиваемость кредиторской задолженности Компании		
7.1. Оборачиваемость всей кредиторской задолженности (в днях) $360 / ((\text{стр.2120 форма 2} / ((\text{стр.1520н} + \text{стр.1520к форма 1}) * 0,5)))$	165,9	15,13
7.2. Оборачиваемость задолженности поставщикам и подрядчиками (в днях) $360 / ((\text{стр.2120 форма 2} / ((\text{стр.5561к 4} + \text{стр.1561к 12 пояснения раздел 5}) * 0,5)))$	118,81	12,7
7.3. Оборачиваемость задолженности перед бюджетом (в днях) $360 / ((\text{стр.2120 форма 2} / ((\text{стр.5563к 4} + \text{стр.1563к 12 пояснения раздел 5}) * 0,5)))$	3,4	0,28
7.4. Оборачиваемость задолженности перед прочими кредиторами (в днях) $360 / ((\text{стр.2120 форма 2} / ((\text{стр.5566к 4} + \text{стр.1566к 12 пояснения раздел 5}) * 0,5)))$	43,69	2,15

4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Нематериальные активы (статья 1110 Баланса)

Движение и наличие нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 1.1, Таблица 1.2, Таблица 1.3.

На 31 декабря 2020г., также как и на 31 декабря 2019г. у Общества отсутствовали на балансе нематериальные активы. По состоянию на 31 декабря 2018г. сумма нематериальных активов составляет 979,00 тыс. руб.

4.2. Результаты исследований и разработок (НИОКР) (статья 1120 Баланса)

Движение и наличие расходов НИОКР в течение отчетного периода представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 1.4, Таблица 1.5. По состоянию на 31 декабря 2020г., 31 декабря 2019г., 31 декабря 2018г. у Общества отсутствуют результаты исследований и разработок (НИОКР).

4.3. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности (статьи 1150, 1160 Баланса)

Информация о первоначальной стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 2.1.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» учитываются незавершенные капитальные вложения. Движение незавершенных капитальных вложений раскрыто в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 2.2.

Информация по изменению стоимости объектов основных средств, в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 2.3.

В 2020 году расходы на модернизацию полностью амортизированных объектов основных средств составили:

Сервера Dell PowerEdge R720XD E5-2665 HPM Rack (2U) - 520,00 тыс. руб.,

Сервера Dell PowerEdge R720XD E5-2665 HPM Rack (2U)2x8c - 505,00 тыс. руб.

После модернизации Общество увеличило срок полезного использования Серверов на 25 месяцев.

Первоначальная стоимость полностью амортизированных основных средств по состоянию на 31 декабря 2020 года - 1 578,00 тыс. руб., на 31 декабря 2019 года - 1 578,00 тыс. руб., на 31 декабря 2018 года - 2 774,00 тыс. руб.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2020 году нет.

В 2020 году, 2019 году и 2018 году доходных вложений в материальные ценности Обществом не осуществлялось.

4.4. Арендованные основные средства

Перечень основных средств, арендуемых Обществом:

Наименование основного средства	Арендодатель	Срок аренды
Сервер Dell PE R720 (up to 16*2.5") 3Y PS NBD 2*Intel Xeon E5-2620 Processor 2.00 GHz 6C 15MB/8*16Г	ООО ПЦ «ГАЛС»	с 01.01.2020 по 30.11.2020 г. с 01.12.2020 по 30.11.2021 г.
Сервер DELL PE R420 E5-2420 (1.9GHz 6C 15MB 7.2GT/s QPI 95W) 8GB (2x4GB) DR 1600MHz RDIMM 4x3TB Near	ООО ПЦ «ГАЛС»	с 01.12.2019 по 30.11.2020 г. с 01.12.2020 по 30.11.2021 г.
Сервер Dell PowerEdge R410,Rack 1U,Intel Xeon Processor E5620 2.40 GHz L3 cache 12MB 5.86 GT/s QPI,R	ООО ПЦ «ГАЛС»	с 01.12.2019 по 30.11.2020 г. с 01.12.2020 по 30.11.2021 г.
Сервер Dell PowerEdge R520 2 x E5-2430v2 (2.50GHz,15MB,6C), 32GB (2 x 16GB) DR LV RDIMM 1600Mhz, PER	ООО ПЦ «ГАЛС»	с 01.12.2019 по 30.11.2020 г. с 01.12.2020 по 30.11.2021 г.
Сервер Dell PowerEdge R520 8B 2*E5-2430 (2.20GHz 6Cores 15Mb)/ 32Gb (8*8Gb) RDIMM 1866MHz PERC H710	ООО ПЦ «ГАЛС»	с 01.12.2019 по 30.11.2020 г. с 01.12.2020 по 30.11.2021 г.
Сервер Dell PowerEdge R520 8B 2*E5-2430 (2.20GHz 6Cores 15Mb)/ 32Gb (8*8Gb) RDIMM 1866MHz PERC H710	ООО ПЦ «ГАЛС»	с 01.12.2019 по 30.11.2020 г. с 01.12.2020 по 30.11.2021 г.
Сервер Dell PowerEdge R520 8B 2*E5-2430 (2.20GHz 6Cores 15Mb)/ 32Gb (8*8Gb) RDIMM 1866MHz PERC H710	ООО ПЦ «ГАЛС»	с 01.12.2019 по 30.11.2020 г. с 01.12.2020 по 30.11.2021 г.
Сервер Dell PowerEdge R520 rack 2U up to 8x3.5"SAS/SATA HDD/ 2 x Intel Xeon E5-2470v2 Processor (2.4	ООО ПЦ «ГАЛС»	с 01.12.2019 по 30.11.2020 г. с 01.12.2020 по 30.11.2021 г.
Программно-аппаратный комплекс "ФПСУ-IP" в компактном корпусе. Серийный номер ERS0164600	ООО ПЦ «ГАЛС»	с 01.12.2019 по 30.11.2020 г. с 01.12.2020 по 30.11.2021 г.
Комплект сетевых устройств APC Netbotz Rack Access PX-N1D	ООО ПЦ «ГАЛС»	с 01.12.2019 по 30.11.2020 г. с 01.12.2020 по 30.11.2021 г.
Сервер Dell PowerEdge R740XD (up to 24*2.5",6PCIЕ*8,2PCIЕ*16)	ООО «КомИРПО»	с 01.12.2019 по 30.11.2020 г. с 01.12.2020 по 30.11.2021 г.
Офисное помещение г. Оренбург, ул. Расковой, владение 10А, вход 7, помещение 3, этаж 3, комната 7.	ООО «КомИРПО»	с 21.11.2019 по 20.10.2020 г. с 21.10.2020 по 20.09.2021 г.

4.5. Финансовые вложения (статьи 1170, 1240 Баланса)

Наличие и движение финансовых вложений в течение отчетного периода, а также иное использование финансовых вложений, представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 3.1, Таблица 3.2.

Долгосрочных финансовых вложений, а также инвестиций в зависимые и прочие общества в 2020 году, 2019 году и 2018 году не осуществлялось.

Дочерних обществ Общество не имеет.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2020 году, 2019 году и 2018 году не создавался.

4.6. Запасы (статья 1210 Баланса)

Движение и наличие запасов в течение отчетного периода представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 4.1, Таблица 4.2.

По состоянию на 31 декабря 2020г., 31 декабря 2019г., 31 декабря 2018г. у Общества запасов нет.

Резерв под снижение стоимости товарно-материальных ценностей в 2020 году, 2019 году и 2018 году не создавался.

4.7. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (статья 1220 Баланса)

По состоянию на 31 декабря 2020 года и 31.12.2019 года сумма НДС по приобретенным ценностям отсутствует.

По состоянию на 31 декабря 2018 года сумма НДС по приобретенным ценностям составляет 6,00 тыс. руб.

4.8. Дебиторская задолженность (статья 1230 Баланса)

Наличие на начало и конец отчетного периода, и движение в течение отчетного периода дебиторской задолженности и резерва по сомнительным долгам представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 5.1, Таблица 5.2.

Дебиторская задолженность носит плановый характер и соответствует условиям договоров с контрагентами. На 31 декабря 2020г, 31 декабря 2019 года, 31 декабря 2018 года суммы дебиторской задолженности по расчетам с покупателями, выраженной в иностранной валюте, у Общества не было.

4.9. Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Баланса)

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250).

Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов, тыс. руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты	31.12.2020г.	31.12.2019г.	31.12.2018г.
Денежные средства на расчетных счетах	16 346,00	6 690,00	142,00
Денежные средства на валютных счетах	13 662,00	0,00	0,00
Денежные средства на специальных счетах в банках	0,00	0,00	8,00
Денежные эквиваленты	2 550,00	0,00	0,00
Итого денежные средства	32 558,00	6 690,00	150,00

На 31 декабря 2020 года Общество не имеет замороженных (заблокированных) счетов в банках и не состоит на картотеке ни в одном из банков, где открыты банковские счета.

4.10. Прочие внеоборотные активы и прочие оборотные активы (статьи 1190, 1260 Баланса)

В составе прочих внеоборотных активов по состоянию на 31 декабря 2020 года отражены программные продукты со сроком более 12 месяцев в сумме 10,00 тыс. руб.

Состав прочих оборотных активов, тыс. руб.:

Прочие оборотные активы	31.12.2020г.	31.12.2019г.	31.12.2018г.
Сертификаты	261,00	—	—
Программные продукты	9,00	16,00	44,00
НДС по полученным авансам (предварительной оплате)	—	—	2,00
Итого	270,00	16,00	46,00

4.11. Уставный капитал и резервы (статьи 1310, 1360 Баланса)

Величина уставного капитала составляет 20 000 000,00 руб.

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных, составило: 400 обыкновенных именных акций. Номинальная стоимость каждой акции - 50 000,00 руб.

В 2020 году, 2019 году, 2018 году изменений величины уставного капитала не происходило.

По состоянию на 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года, 31 декабря 2018 года Общество выкупленных собственных акций не имеет.

Согласно решению общего собрания акционеров в 2020 году были начислены и выплачены дивиденды по итогам работы за 2015-2019гг. в размере 2 000 000,00 рублей.

Уставом Общества предусмотрено создание резервного фонда в размере 5% от уставного капитала.

В 2020 году на формирование резервного фонда из чистой прибыли было направлено 956,00 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2020 года размер резервного фонда составил 5% Уставного капитала АО «ИПЦ» - 1 000,00 тыс. руб.

4.12. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (статья 1370 Баланса)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала (Форма № 3).

4.13. Кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса)

Наличие на начало и конец отчетного периода, и движение в течение отчетного периода кредиторской задолженности представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 5.3, Таблица 5.4.

Кредиторская задолженность носит плановый характер и соответствует условиям договоров с контрагентами.

На 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года, 31 декабря 2018 года кредиторской задолженности по расчетам с поставщиками, выраженной в иностранной валюте, нет.

По состоянию на 31 декабря 2020 года Общество не имело просроченной задолженности по налогам и сборам.

4.14. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Общество формирует оценочные обязательства в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество не создавало Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков в 2020 году, 2019 году, 2018 году.

Общество создает резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете согласно п.70 Приказ Минфина №34н от 29.07.1998 года.

Резерв по сомнительным долгам создается ежеквартально по сомнительной дебиторской задолженности за продукцию, товары, работы и услуги.

В балансе сумма дебиторской задолженности отражается за вычетом суммы резерва. Для отражения резерва в бухгалтерском учете Общества используется счет 63 «Резервы по сомнительным долгам».

По состоянию на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года резерв по сомнительным долгам не создавался.

На 31 декабря 2018 года резерв по сомнительным долгам создан в размере 1,00 тыс. руб. В 2019 году списание дебиторской задолженности за счет резерва по сомнительным долгам производилось на сумму 1,00 тыс. руб.

4.15. Кредиты и займы (статьи 1410, 1510 Баланса)

Остатки и движение кредитов и займов Общества в течение отчетного периода представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 5.3.

По строке 1510 «Краткосрочные заемные средства» бухгалтерского баланса отражены только начисленные проценты по договорам займа в сумме 65,00 тыс. руб., 91,00 тыс. руб. и 224,00 тыс. руб. на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 гг. соответственно.

Общая сумма выплаченных процентов по займам в течение 2020 г. составила 26,00 тыс. руб., в течение 2019 г. сумма выплаченных процентов составила 133,00 тыс. руб.

Рублевые долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы в 2018-2020 гг. не привлекались.

Валютные долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы в 2018 -2020 гг. не привлекались.

5. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

5.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Доходы по обычным видам деятельности

Вид деятельности	За 2020 год, тыс. руб.	За 2019 год, тыс. руб.
Оказание услуг по обеспечению информационно-технологического взаимодействия между участниками расчетов	199 177,00	19 510,00
Вознаграждение по агентским договорам	242,00	527,00
Продажа малоценного имущества	—	258,00
Доход от сдачи имущества в аренду	1,00	1,00
Итого выручка от продаж:	199 420,00	20 296,00

В течение отчетного года Общество осуществляло реализацию товаров, продукции, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов неденежными средствами путем проведения взаимозачета встречных требований.

Общая сумма подобных сделок за 2020 год составила- 641,00 тыс. руб., за 2019 год – 387,00 тыс. руб.

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представляют собой следующее:

Вид расходов	За 2020 год, тыс. руб.	За 2019 год, тыс. руб.
Затраты на оплату труда	3 234,00	781,00
Отчисления на социальные нужды	678,00	235,00
Амортизация	478,00	—
Выплата вознаграждения агентам	—	412,00
Услуги по технической поддержке и сопровождению	106 915,00	8 849,00
Расходы по лицензионным договорам	42 026,00	3 237,00
Аренда оборудования	4 042,00	—
Расходы на размещение оборудования в «дата-центр»	2 337,00	1 942,00
Телематические услуги	73,00	—
Прочие затраты	483,00	348,00
Себестоимость малоценного имущества	—	78,00
Итого по элементам затрат:	160 266,00	15 882,00

Управленческие расходы представляют собой следующее:

Управленческие расходы	За 2020 год, тыс. руб.	За 2019 год, тыс. руб.
Амортизация	5,00	827,00
Аренда помещения, оборудования	193,00	2 063,00
Материальные расходы	19,00	6,00
Услуги аутсорсинга	1 464,00	870,00
Прочие услуги	1 147,00	169,00
Итого:	2 828,00	3 935,00

5.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы представляют собой следующее:

Состав прочих доходов	За 2020 год, тыс. руб.	За 2019 год, тыс. руб.
Проценты по договорам банковского счета и депозитным вложениям	847,00	32,00
Итого проценты к получению:	847,00	32,00
Курсовая разница - положительная	150,00	---
Суммы кредиторской задолженности, списанной в связи с истечением срока исковой давности	24,00	159,0
Реализация амортизируемого имущества и активов	63,00	792,00
В виде стоимости полученных материалов при выводимых из эксплуатации ОС (частичной ликвидации)	---	78,00
Прочие	44,00	---
Итого прочие доходы:	281,00	1029,00

Состав прочих расходов	За 2020 год, тыс. руб.	За 2019 год, тыс. руб.
Расходы на оплату услуг кредитных организаций	159,00	116,00
Остаточная стоимость реализованного амортизируемого имущества	16,00	326,00
Прочие расходы	28,00	1,00
Итого прочие расходы:	203,00	443,00

5.4. Налог на прибыль

За 2020 год сумма текущего налога на прибыль составила 7 429 тыс. руб., за 2019 год - 205,00 тыс. руб.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	7 450,00	219,00
Постоянное налоговое обязательство	1,00	1,00
Отложенный налоговый актив (ОНА)	0,00	0,00
Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	(22,00)	(15,00)
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	7 429,00	205,00

5.5. Прибыль на акцию.

Базовая прибыль на одну акцию за 2020 и 2019 годы составила:

Показатель	2020 год	2019 год
Чистая прибыль, тыс. руб.	29 799,00	877,00
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении, шт.	400,00	400,00
Базовая прибыль, приходящаяся на одну акцию, руб.	74 497,50	2 192,50

На начало и на конец отчетного периода Общество не имело ценных бумаг с разводняющим эффектом, таким образом, разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась.

5.6. Пояснения к отчету о движении денежных средств

Средства, полученные от текущей деятельности в 2020 году, составили 205 504,00 тыс. руб., в том числе от продажи продукции, товаров, работ и услуг – 194 856,00 тыс. руб.

Прочие поступления составили: 10 647,00 тыс. руб., в том числе проценты по депозитным вкладам 853,00 тыс. руб., платежи по агентским договорам 9 772,00 тыс. руб., прочие денежные средства 22,00 тыс. руб.

Средства, полученные от текущей деятельности в 2019 году, составили 20 190,00 тыс. руб., в том числе от продажи продукции, товаров, работ и услуг – 5 718,00 тыс. руб.

Прочие поступления составили: 14 471,00 тыс. руб., в том числе, платежи по агентским договорам 14 471,00 тыс. руб.

Общая сумма направления денежных средств по текущей деятельности в 2020 году составила 177 421,00 тыс. руб., в том числе на оплату приобретенных товаров, работ, услуг и иных оборотных активов 164 337,00 тыс. руб.

Прочие выплаты составляют: 909,00 тыс. руб., в том числе банковские расходы 153,00 тыс. руб., оплата хозяйственных расходов подотчетным лицам 4,00 тыс. руб., сальдо расчетов по налогу на добавленную стоимость 752,00 тыс. руб.

Общая сумма направления денежных средств по текущей деятельности в 2019 году составила 12 754,00 тыс. руб., в том числе на оплату приобретенных товаров, работ, услуг и иных оборотных активов 10 864,00 тыс. руб. Прочие выплаты составляют: 1 045,00 тыс. руб., в том числе банковские расходы 116,00 тыс. руб., оплата хозяйственных расходов подотчетным лицам 3,00 тыс. руб., сальдо расчетов по налогу на добавленную стоимость 583,00 тыс. руб., прочие расходы 343,00 тыс. руб.

В составе строки «Поступило денежных средств по инвестиционной деятельности» отражены поступления от продажи внеоборотных активов.

В составе строки «Направлено денежных средств по инвестиционной деятельности» отражены платежи поставщикам в связи с приобретением внеоборотных активов.

Влияние курсовых разниц отражено по строке 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю», в 2020 году было положительным и составило - 150,00 тыс. руб., в 2019 году влияние изменений курса иностранной валюты не было.

В 2020 году у Общества были открыты расчетные счета в следующих банках:

в Приволжском филиале ПАО «Промсвязьбанк»,

в Филиале Нижегородском АО «АЛЬФА-БАНК»,

ООО РНКО «Единая касса».

6. Прочие пояснения

6.1. Информация по прекращаемой деятельности

В 2021 году Общество не планирует прекращать деятельность.

6.2. Связанные стороны

В отчетном периоде связанными сторонами для Общества являлись:

№ п/п	Наименование организации или фамилия, имя, отчество физического лица	Место нахождения организации или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия связанного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих связанному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	ООО «ИКС-Плат»	460036, г. Оренбург, ул. Расковой, д. 10А, вход 5, помещение 3, этаж 3	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами от общего количества голосов, принадлежащих на акции, составляющие уставный капитал юридического лица	27.05.2015	75	75
2	Ищенко Наталья Ивановна	-----*	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами от общего количества голосов, принадлежащих на акции, составляющие уставный капитал юридического лица	25.10.2018	25	25
3	Кушнерова Ольга Ивановна	-----*	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа юридического лица	22.10.2018	Не имеет	Не имеет
4	ООО «КомИРПО»	460036, г. Оренбург, ул. Расковой, владение 10А, вход 7, помещение 3, этаж 3	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	22.10.2018	Не имеет	Не имеет

*Согласие физических лиц на указание места жительства не получено.

Операции со связанными сторонами, тыс. руб.:

Наименование организации	Вид операции - продажа/покупка; займы; принятые обязательства/переданные обязательства	2020 год	2019 год	2018 год
ООО «ИКС-Плат»	Продажа малоценного имущества	---	112,00	---
	Получено вознаграждение за услуги по обеспечению информационно-технологического взаимодействия между участниками расчетов	---	---	108,00
	Приобретение услуг технической поддержки программных продуктов	28 380,00	2 770,00	1 680,00
	Приобретение услуг по лицензионному договору	5 426,00	---	---
	Начислено вознаграждение по агентскому договору	---	---	8,00
ООО «КомИРПО»	Продажа НМА и малоценного имущества	---	762,00	---
	Получено в аренду оборудование и офисное помещение	973,00	711,00	---
	Приобретение услуг по лицензионному договору	6 300,000	600,00	---
Итого		41 079,00	4 955,00	1 791,00

Операций по передаче каких-либо активов или обязательств между Обществом и прочими связанными сторонами в 2020 году, 2019 году, 2018 году не было.

6.3. Информация по сегментам.

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является оказание услуг по обеспечению информационно-технологического взаимодействия между участниками расчетов, которые составляют 99,88 % выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Общество осуществляет другие прочие виды деятельности, которые не являются существенными.

Общество осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации.

6.4. События после отчетной даты.

События, которые произошли в 1 квартале 2021 года: идущая на спад пандемия коронавируса (COVID-19) в Российской Федерации, в связи с чем остались введенные некоторые карантинные меры, несбывшая волатильность на валютных рынках, не оказали значительное влияние на уровень и масштабы деловой активности Общества.

Общество продолжает свою деятельность и в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на услуги Общества.

В 2021 году наблюдается изменение курсов валют:

Курс на 31.12.2020г составил 73,8757 руб. за 1 доллар США

Курс на 31.12.2020г составил 90,6824 руб. за 1 евро

Курс на 31.01.2021г составил 76,2527 руб. за 1 доллар США

Курс на 31.01.2021г составил 92,2963 руб. за 1 евро

Курс на 28.02.2021г составил 74,4373 руб. за 1 доллар США

Курс на 28.02.2021г составил 90,3743 руб. за 1 евро

Общество полагает, что несущественные колебания курсов валют, не окажут значительного влияния на финансовое положение компании, так как Общество не имеет существенного оборота средств в иностранных валютах.

Руководство Общества проводит постоянный мониторинг изменений микро- и макроэкономических условий, а так же их влияние на финансовое положение и результаты деятельности Общества. На текущий момент существенных событий, которые могли бы оказать значительного влияния на финансовое положение Общества в 2020 году, не произошли.

6.5. Условные факты хозяйственной деятельности

Налоговое законодательство

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2020 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Условные обязательства

К условным обязательствам относятся:

- Арендованные основные средства, учтенные на забалансовом счете 001. По состоянию на 31 декабря 2020 года сумма условного обязательства составила 353,4 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2019 года сумма условного обязательства составила 347,3 тыс. руб.

- Бланков строгой отчетности, учтенных на забалансовом счете 006. Трудовые книжки и вкладыши к ним на 31 декабря 2020 года на сумму 0,4 тыс. руб., на 31 декабря 2019 года на сумму 0,4 тыс. руб.

- Арендованные нематериальные активы, учтенные на забалансовом счете 014. По состоянию на 31 декабря 2020 года сумма условного обязательства составила 3 100,00 тыс. руб.

6.6. Информация об исправлении ошибок.

В 2020 году не выявлены ошибки прошлых периодов, требующие внесения корректировок.

6.7. Информация о совместной деятельности

В 2020 году Общество не заключало договоров о совместной деятельности.

6.8. Информация о затратах на освоение природных ресурсов

Общество в течение 2020 года не осуществляло затрат на освоение природных ресурсов.

6.9. Реорганизация организаций

В 2020 году учредителями Общества не принималось решения о проведении реорганизации.

6.10. Информация о государственной помощи

Общество в 2020 году не получало государственной помощи.

Генеральный директор АО «ИГЦ»

Кушнерева О.И.

«31» марта 2021 г.



**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		накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019 г.	2 350	(1 371)	-	(326)	2 024	(653)	-	-	-	-	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019 г.	2 350	(1 371)	-	(326)	2 024	(653)	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	2
в том числе:				
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5131	-	-	2

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019 г.	-	-	-	-	-

Кушнерова Ольга

Ивановна

(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

31 марта 2021 г.

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020 г.	1 021	1 318	-	(2 339)	-
в том числе:	5250	за 2019 г.	-	1 102	-	(81)	1 021
Жесткий диск Dell 2.4 TB SAS 12 Gbps 10k 2.5 HD Hot Plug Fully Assembled Kit for G13 servers	5241	за 2020 г.	196	(196)	-	-	-
Жесткий диск Dell 1.6 TB SSD SATA Read Intensive MLC 6Gbps 2.5in Hot-plug Drive-kit for G13	5251	за 2019 г.	-	196	-	-	196
Жесткий диск Dell 3.84 TB SSD SATA Read Intensive 6Gbps 512 2.5 in Hot Plug, 1 DWPD 7008 TBW Fully A	5242	за 2020 г.	241	(241)	-	-	-
Жесткий диск Dell R720XD 2xE5-2670/128G(8x16G 2R RDIMM 1.6)/x266x300 2.5"15+4x200G SSD SAS 6Gbps 2.5H7	5252	за 2019 г.	-	241	-	-	241
Сервер Dell PE R720XD 2xE5-2670/128G(8x16G 2R RDIMM 1.6)/x266x300 2.5"15+4x200G SSD SAS 6Gbps 2.5H7	5243	за 2020 г.	584	(584)	-	-	-
Сервер Dell PowerEdge R720XD E5-2665 HPM Rack (2U), A-00000486	5253	за 2019 г.	-	584	-	-	584
ПК OptiPlex 3070 MT i5-9500(up to 4.4 GHz, 6C,9M) 16GB	5244	за 2020 г.	-	1 121	-	(1 121)	-
Сервер Dell PowerEdge R720XD E5-2665 HPM Rack (2U)2x8c, 020703003	5254	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Мониторный экран Juniper SRX300-SYS-JB	5245	за 2020 г.	-	520	-	(520)	-
ПК OptiPlex 3070 MT i5-9500(up to 4.4 GHz, 6C,9M) 16GB	5255	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Сервер Dell PE R420 8B Base 2C 3Y ProSup NBD f*E5-2407 (2CPU Riser) 2*8GB 2*2TB SATA 7.2k 3.5" HD Hb	5246	за 2020 г.	-	505	-	(505)	-
Сервер Dell PowerEdge R420 Intel Xeon E5-2430/2*8Gb 2*1TB NL SAS 7.2k 3.5" HD Hot Plug(up to 4*3.5"H	5256	за 2019 г.	-	-	-	-	-
ПК OptiPlex 3070 MT i5-9500(up to 4.4 GHz, 6C,9M) 16GB	5247	за 2020 г.	-	145	-	(145)	-
Сервер Dell PE R420 8B Base 2C 3Y ProSup NBD f*E5-2407 (2CPU Riser) 2*8GB 2*2TB SATA 7.2k 3.5" HD Hb	5257	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Сервер Dell PowerEdge R420 Intel Xeon E5-2430/2*8Gb 2*1TB NL SAS 7.2k 3.5" HD Hot Plug(up to 4*3.5"H	5248	за 2020 г.	-	48	-	(48)	-
ПК OptiPlex 3070 MT i5-9500(up to 4.4 GHz, 6C,9M) 16GB	5258	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Сервер Dell PE R420 8B Base 2C 3Y ProSup NBD f*E5-2407 (2CPU Riser) 2*8GB 2*2TB SATA 7.2k 3.5" HD Hb	5249	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Сервер Dell PowerEdge R420 Intel Xeon E5-2430/2*8Gb 2*1TB NL SAS 7.2k 3.5" HD Hot Plug(up to 4*3.5"H	5259	за 2019 г.	-	41	-	(41)	-
ПК OptiPlex 3070 MT i5-9500(up to 4.4 GHz, 6C,9M) 16GB		за 2020 г.	-	-	-	-	-
ПК OptiPlex 3070 MT i5-9500(up to 4.4 GHz, 6C,9M) 16GB		за 2019 г.	-	41	-	(41)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 025	-
в том числе:			
Сервер Dell PowerEdge R720XD E5-2665 HPM Rack (2U)	5261	520	-
Сервер Dell PowerEdge R720XD E5-2665 HPM Rack (2U)2x8c	5262	505	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	119	119	119
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	5 205	4 919	-
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: Кушнерова Ольга Ивановна

 (подпись)

31 марта 2021 г.

(расшифровка подписи)

3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Руководитель _____ Кушнерова Ольга
Ивановна
(подпись) _____
(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель Кушнерева Ольга
Ивановна
 (подпись)
 (расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности														
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, по операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	поташе-ние	списание на финансовый результат	восста-новление резерва	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	5502	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2020 г.	29 504	-	5 503	-	(11 924)	-	-	X	X	-	23 083	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2019 г.	29 128	(1)	23 176	-	(22 799)	-	(1)	-	-	-	29 504	-
в том числе:														
	5511	за 2020 г.	17 762	-	4 054	-	(815)	-	-	-	-	-	20 991	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2019 г.	2 813	(1)	17 702	-	(2 762)	-	(1)	-	-	-	17 752	-
	5512	за 2020 г.	111	-	1 437	-	(10)	-	-	-	-	-	1 538	-
Авансы выданные	5532	за 2019 г.	77	-	36	-	(2)	-	-	-	-	-	111	-
	5513	за 2020 г.	11 641	-	12	-	(11 099)	-	-	-	-	-	554	-
Прочая	5533	за 2019 г.	26 238	-	5 438	-	(20 035)	-	-	-	-	-	11 641	-
	5514	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2020 г.	29 504	-	5 503	-	(11 924)	-	-	X	X	-	23 083	-
Итого	5520	за 2019 г.	29 128	(1)	23 176	-	(22 799)	-	(1)	X	X	-	29 504	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

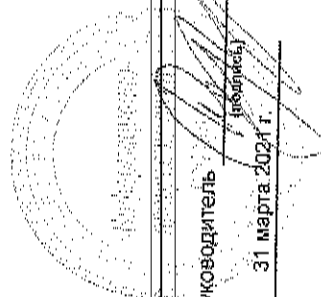
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты 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

0.3. Платимые и движение кредиторской задолженности												
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло						
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: кредиты	5552	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	10 480	2 383	-	(9 649)	(24)	-	X	X	-	
	5580	за 2019 г.	4 516	9 135	-	(3 032)	(159)	-	X	X	3 170	
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	8 289	2 382	-	(7 655)	(1)	-	-	-	-	
	5581	за 2019 г.	2 197	7 838	-	(1 739)	(7)	-	-	-	8 289	
авансы полученные	5562	за 2020 г.	10	-	-	2	(12)	-	-	-	-	
	5582	за 2019 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020 г.	220	1	-	(191)	-	-	-	-	30	
	5583	за 2019 г.	80	194	-	(54)	-	-	-	-	220	
кредиты	5564	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2020 г.	91	-	-	(26)	-	-	-	-	65	
	5585	за 2019 г.	224	-	-	(133)	-	-	-	-	91	
прочая	5566	за 2020 г.	1 850	-	-	(1 779)	(11)	-	-	-	60	
	5586	за 2019 г.	2 005	1 103	-	(1 106)	(152)	-	-	-	1 850	
	5567	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2020 г.	10 480	2 383	-	(9 649)	(24)	X	X	X	3 170	
	5570	за 2019 г.	4 516	9 135	-	(3 032)	(159)	X	X	X	10 460	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-



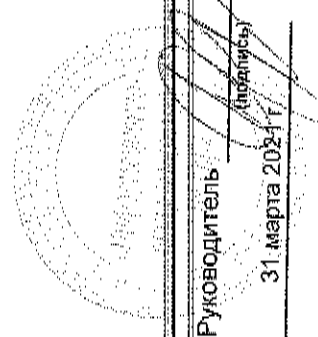
Руководитель

Кушнерова Ольга
Ивановна
(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	19	6
Расходы на оплату труда	5620	3 744	781
Отчисления на социальные нужды	5630	810	235
Амортизация	5640	482	827
Прочие затраты	5650	158 039	17 890
Итого по элементам	5660	163 094	19 739
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	163 094	19 739

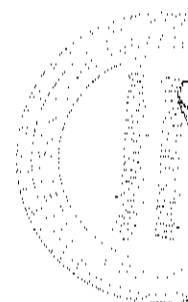


Руководитель _____ Кушнерова Ольга
Ивановна
(подпись) (расшифровка подписи)

31 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	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

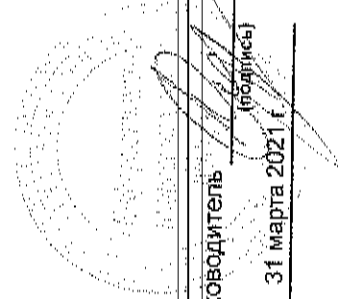


Руководитель _____ Кушнерова Ольга
Ивановна
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель Кушнерова Ольга Ивановна
 (подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Получено за год
Бюджетные кредиты - всего			Возвращено за год
			На конец года
в том числе:			
за 2020 г.	5910	-	-
за 2019 г.	5920	-	-
за 2020 г.	5911	-	-
за 2019 г.	5921	-	-

Кушперова Ольга

Ивановна

(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

31 марта 2021 г.