

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

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

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	118 303	(39 258)	163	-	-	(11 669)	-	-	-	-	118 466	(50 927)
	5110	за 2019г.	118 303	(27 593)	-	-	-	(11 665)	-	-	-	-	118 303	(39 258)
в том числе:														
Прочие нематериальные активы	5101	за 2020г.	118 303	(39 258)	163	-	-	(11 665)	-	-	-	-	118 466	(50 923)
	5111	за 2019г.	118 303	(27 593)	-	-	-	(11 665)	-	-	-	-	118 303	(39 258)

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

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



### 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	41	123	-	(163)	-
	5190	за 2019г.	624	329	-	-	41
в том числе: Товарный знак	5181	за 2020г.	41	123	-	(163)	-
	5191	за 2019г.	-	41	-	-	41

Руководитель


  
(подпись)

Тикуркин Максим  
Александрович  
(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.



**2.2. Незавершенные капитальные вложения**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	2 585	13 289	(932)	(14 644)	298
	5250	за 2019г.	1 024	6 427	(1 722)	(3 144)	2 585
в том числе:							
	5241	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	16
в том числе:			
Компьютер 24	5261	-	16
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель


  
(подпись)

**Тикуркин Максим  
Александрович**


(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.



**3.2. Иное использование финансовых вложений**

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

Руководитель   
(подпись)

Тикуркин Максим  
Александрович  
(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.



**4.2. Запасы в залоге**

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

Руководитель

  
(подпись)**Тикуркин Максим  
Александрович**

(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	546 086	5 459	924 787	12	(476 133)	(160)	(1 308)	-	-	-	993 284	47 878	
	5530	за 2019г.	679 000	1 317	570 022	215	(699 431)	(3 720)	(1 317)	-	-	-	546 086	5 459	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	412 405	5 459	807 926	-	(367 769)	(160)	(1 308)	-	-	-	851 094	10 017	
	5531	за 2019г.	594 879	1 317	409 940	-	(588 694)	(3 720)	(1 317)	-	-	-	412 405	5 459	
Авансы выданные	5512	за 2020г.	75 688	-	56 445	-	(52 293)	-	-	-	-	-	79 840	37 860	
	5532	за 2019г.	34 742	-	74 079	-	(33 133)	-	-	-	-	-	75 688	-	
Прочая	5513	за 2020г.	39 618	-	60 304	12	(37 696)	-	-	-	-	-	62 238	-	
	5533	за 2019г.	47 845	-	37 511	215	(45 953)	-	-	-	-	-	39 618	-	
Налоги	5514	за 2020г.	18 375	-	112	-	(18 375)	-	-	-	X	X	112	-	
	5534	за 2019г.	1 534	-	48 492	-	(31 651)	-	-	-	X	X	18 375	-	
Итого	5500	за 2020г.	546 086	5 459	924 787	12	(476 133)	(160)	(1 308)	X	X	X	993 284	47 878	
	5520	за 2019г.	679 000	1 317	570 022	215	(699 431)	(3 720)	(1 317)	X	X	X	546 086	5 459	

## 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	47 878	-	5 459	5 459	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	47 878	-	4 853	4 853	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	606	606	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	слисание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:											
кредиты	5552 5572	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
займы	5553 5573	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
прочая	5554 5574	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
	5555 5575	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2020г. за 2019г.	739 068 1 183 946	1 123 733 742 168	- -	(735 163) (1 187 046)	- -	- -	- -	1 127 638 739 068	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2020г. за 2019г.	460 389 738 860	783 478 460 261	- -	(460 211) (738 732)	- -	- -	- -	783 656 460 389	
авансы полученные	5562 5582	за 2020г. за 2019г.	70 768 121 681	77 401 73 996	- -	(67 041) (124 909)	- -	- -	- -	81 128 70 766	
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2020г. за 2019г.	56 844 93 072	108 644 56 844	- -	(56 844) (93 072)	- -	- -	- -	108 644 56 844	
кредиты	5564 5584	за 2020г. за 2019г.	150 751 230 278	115 590 150 751	- -	(150 751) (230 278)	- -	- -	- -	115 590 150 751	
займы	5565 5585	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
прочая	5566 5586	за 2020г. за 2019г.	316 55	38 620 316	- -	(316) (55)	- -	- -	- -	38 620 316	
	5567 5587	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -	
Итого	5550 5570	за 2020г. за 2019г.	739 068 1 183 946	1 123 733 742 168	- -	(735 163) (1 187 046)	- -	X X	X X	1 127 638 739 068	

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель  (подпись) **Тикуркин Максим  
Александрович**  
(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	8 425	4 993
Расходы на оплату труда	5620	406 260	345 367
Отчисления на социальные нужды	5630	94 075	78 009
Амортизация	5640	17 061	16 658
Прочие затраты	5650	358 888	239 888
Итого по элементам	5660	884 709	684 915
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	6 651 190	5 036 930
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(3 208)	(540)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	1 246	4 473
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	7 533 937	5 725 778

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

Руководитель



(подпись)

**Тикуркин Максим  
Александрович**

(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	27 171	174 908	(23 020)	-	179 059
в том числе:						
Оценочные обязательства по вознаграждениям	5701	21 712	74 095	(21 712)	-	74 095
Резерв по сомнительным долгам	5702	5 459	43 727	(1 308)	-	47 878
Резерв на оплату отпусков	5703	-	26 949	-	-	26 949

Руководитель  (подпись) \_\_\_\_\_  
 Тикуркин Максим  
 Александрович  
 (расшифровка подписи)

30 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:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель  (подпись) Тикуркин Максим Александрович (расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

## Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету

о финансовых результатах за 2020 год

9. Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

10. Бухгалтерская отчетность подготовлена, исходя из принципа непрерывности деятельности, организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

11. Общее положение.

Общество с ограниченной ответственностью "Системный софт" ИНН 7733654906/КПП 773301001, зарегистрировано по юридическому адресу: Россия, 125373, Москва г, Походный пр-д, дом № 4, корпус 1, этаж 7, помещение XII, комната 19, офис 702

Фактический адрес: 123060, г.Москва, 1-й Волоколамский проезд, д.10 стр.1

Тел.7(495)646-14-71

Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 04.05.2008 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве, свидетельство серия 77 № 011144889, ОГРН 1087746599335.

Должностным лицом, ответственным за финансово-хозяйственную деятельность организации, является:

Генеральный директор – Тикуркин Максим Александрович,

Учредители: Тикуркин Максим Александрович – 100%, единственный участник общества

Основным видом деятельности является:

- 46.51 Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением.

Численность сотрудников составляет 196 человек.

Общество имеет обособленное подразделение – ООО «Системный софт» г.Волгоград, Местонахождение: 400005, Волгоградская обл, Волгоград г, Бакинская ул, дом № 10, подразделение не выделено на отдельный баланс.

Общество имеет лицензию на деятельность по технической защите конфиденциальной информации регистрационный номер 3009 от 02 сентября 2016г., выданную ФСТЭК России;

лицензию на разработку, производство, распространения шифровальных (криптографических) средств, информационных систем и телекоммуникационных систем, защищенных с использованием шифровальных (криптографических) средств и т.д., регистрационный номер ЛСЗ № 0014971от 09 октября 2017г., выданную Центром по лицензированию, сертификации и защите государственной тайны ФСБ России.

12. Сведения о связанных сторонах

- Аффилированное лицо - ООО «Маллит» (ИНН 7734647620/КПП 773301001)

Характер взаимодействия связанных сторон – Учредитель и Генеральный директор одно и тоже лицо – Тикуркин Максим Александрович.

Виды операций:

– реализация товара в 2020 г. в сумме 108 037 тыс.руб. без НДС,

- приобретено товаров - 10 816 тыс.руб.

Оплата производилась денежными средствами и взаимозачетом, дебиторская задолженность на конец года – текущая, резерв по сомнительным долгам не создавался, просроченная задолженность отсутствует.

- Аффилированное лицо – ООО «ЮДС» (ИНН 7714988759/КПП 771401001)

Характер взаимодействия связанных сторон – Учредитель и Генеральный директор одно и то же лицо – Тикуркин Максим Александрович.

Виды операций:

- реализация товара в 2020 г. в сумме 4 135 тыс. руб.
- приобретено товаров – 2 671 тыс.руб.

Оплата производилась денежными средствами, задолженность на конец года – текущая, резерв по сомнительным долгам не создавался, просроченная задолженность отсутствует.

- Аффилированное лицо – Генеральный директор и единственный участник, производилась выплаты по трудовому договору и дивиденды.

- Управляющий персонал

Общая сумма оплаты труда генерального директора и директоров по направлениям за 2020 год составляет 56 210 тыс.рублей, в том числе оклад - 42 049 тыс.рублей и премиальная часть – 14 161 тыс.рублей. Взносы составили 10 189 тыс.рублей.

### 13. Выручка (доходы) и расходы от реализации

13.1 Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс.руб.:

- торговля программным обеспечением - 4 924 790;
  - продажа оборудования – 1 141 908;
  - оказание услуг – 209 255;
  - прочие виды деятельности – 1 565 717.
- ИТОГО: 7 841 670 тыс.рублей.

13.2 Расходы, связанные с реализацией, в 2020 составили – 7 740 258 тыс.рублей.

Себестоимость реализованных товаров, работ и услуг составила – 7 015 110 тыс.рублей, без учета ребейтов.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 44 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)

Статьи затрат:

- аренда офиса – 26 400;
- амортизация – 16 983;
- реклама – 6 593;
- оплата труда – 406 815;
- страховые взносы – 93 296;

- материальные затраты – 7 328;

- прочие расходы – 167 733.

ИТОГО: 725 148 тыс.рублей .

Для целей налогового учета сумма расходов составила 648 387 тыс.рублей.

### 13.3 Прочие доходы:

Сумма прочих доходов по бухгалтерскому учету в 2020 году составила 352 362 тыс.руб.

- курсовые разницы – 131 736 тыс.рублей

- доходы, связанные с продажей валюты – 9 678 тыс.руб.

- вознаграждение – в размере 206 323 тыс.рублей, учитываемая с правилами бухгалтерского учета в составе прочих доходов, в соответствии с порядком формирования отчетности, на сумму вознаграждения уменьшена себестоимость товаров, работ и услуг(стр.2120).

Для целей налогового учета сумма прочих доходов составила 352 614 тыс.руб.

### 13.4 Прочие расходы:

Сумма прочих расходов (стр.2350) в 2020 году составила 237 127 тыс. руб.

в т.ч. - курсовые разницы – 146 423 тыс.рублей;

- расходы, связанные с покупкой валюты – 11 303 тыс.рублей;

- расходы на услуги банка – 15 863 тыс.рублей. и т.д.

Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила 190 511 тыс. руб.

13.5 Возникшая разница в учете производственных и управленческих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась, в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Сумма разницы между БУ и НУ сложилась из временной разницы в размере 15 866 и 530 тыс. руб. следующим образом:

1. Временная разница (ОНО) в размере 530 тыс. руб. образовалась в связи с различиями учета амортизации объектов ОС для целей налогового и бухгалтерского учета, и временная разница (ОНА) в размере 15 866 тыс.руб. – в учете оценочных обязательств по вознаграждению по итогам года и резерва по отпускам.

13.6 По строке 2460 в отчете о Финансовых результатах отражена сумма прочих в размере 84 902 тыс.руб (в том числе 17 946 тыс.руб. за 2019г.), которая состоит из начисленного и уплаченного за счет собственных средств, налога на дохода, выплаченного иностранным организациям.

## 14. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 1 от 29.12.2015г.

В составе основных средств отражены оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые для коммерческих и управленческих нужд и способные приносить экономические выгоды.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Срок полезного использования объекта нематериальных активов определяется исходя из срока действия патента, свидетельства, а также исходя из срока полезного использования, обусловленного соответствующим договором. По нематериальным активам, по которым определить срок полезного использования невозможно, применяется срок, равный 10 годам.

Амортизация НМА погашается линейным способом.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 44 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)

Порядок признания выручки осуществляется методом начисления.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

При выбытии стоимость финансовых вложений, по которым не определена текущая рыночная стоимость, определяется по группам – ценные бумаги, вклады в УК, займы, дебиторская задолженность по договорам уступки – по первоначальной стоимости единицы.

Проведение оценки на обесценение проводится 1 раз в год на 31 декабря отчетного года.

Резервы по сомнительным долгам в отчетном году создаются по расчетам с другими организациями, с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Размер резерва сомнительных долгов на 31 декабря 2020г. составляет 47 878 тыс.рублей.

В составе дебиторской задолженности на 31 декабря 2020 года отражена задолженность с покупателя и заказчиками – 851 094 тыс.рублей, по авансам выданным – 79 840 тыс.рублей.

В составе кредиторской задолженности на 31 декабря 2020 в размере 1 127 638 тыс.руб. : отражена сумма авансов полученных 81 128 тыс.рублей , задолженность перед поставщиками и подрядчиками 783 656 тыс.рублей, задолженность по налогам и сборам 108 644 тыс.рублей.

#### 15. Заемные средства

В 2020г. Обществом заключено Дополнительное соглашение № 008X1V/F10 от 28.05.2020 к Соглашению о кредитовании банковского счета (Овердрафта) № 008X1V от 27 июля 2017г. в АО «АЛЬФА-БАНК» от 27 июля 2017г., предельно допустимая сумма единовременной задолженности (Лимит кредита) - 25 000 000 (Двадцать пять миллионов) рублей со ставкой 10,5% годовых.

На 31.12.2020 задолженность - отсутствует. Проценты составили за 2020год – 1 042 тыс. рублей.

В 2020г. Обществом заключено Изменение №4 к Соглашению № 12027/1 о предоставлении кредитов в форме овердрафт к Договору банковского счета для корпоративных клиентов АО «Райффайзенбанк» от 15 мая 2020г. предельно допустимая сумма единовременной задолженности (Лимит кредита)- 90 000 000 (Девяносто миллионов) рублей, процентная ставка определяется как внутренняя процентная ставка банка для кредитов в форме овердрафт плюс 2% - в среднем 10%. Дата полного погашения выданного кредита: 13 мая 2021г.

На 31.12.2020 задолженность составила – 89 919 тыс. рублей. Проценты составили за 2020 год – 7 490 тыс. рублей.

В 2020г. Обществом заключен Договор об овердрафтном кредите с ПАО Сбербанк № 8851/ОД от 18 сентября 2020г. предельно допустимая сумма единовременной задолженности – 175 000 000 (Сто семьдесят пять миллионов) рублей, заемщик уплачивает Кредитору проценты за пользование овердрафтным кредитом в валюте кредита по ставке 8,5 (Восемь целых пять десятых) процентов годовых. Дата полного погашения выданного кредита: 13.09.2021 г.

На 31.12.2020 задолженность составила – 25 671 тыс. рублей. Проценты составили за 2020 год – 2 607 тыс. рублей.

Поручителем, по всем указанным Договорам по привлечению заемных средств, является Генеральный директор – Тикуркин Максим Александрович.

#### 16. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

На 31 декабря 2020г. начислен бухгалтерском учете резервы:

- на вознаграждения по итогам года в сумме 74 095тыс.руб.
- резерв на оплату отпусков в сумме 26 949 тыс.рублей.

#### 17. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения в 2020г. по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 340 396 тыс.руб.

Ставка налога на прибыль в 2020 году составила 20%.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2020 год составила 68 079 тыс.руб.

#### 18. Использование чистой прибыли

Решением участника в 2020 г. были выплачены дивиденды в сумме 30 000 тыс.рублей. за прошлые периоды.

#### 19. Отчет о движении денежных средств.

Возврат денежных средств от поставщика в отчете показано свернуто с оплатой товаров, работ и услуг поставщикам.

Возврат денежных средств покупателю также свернуто с оплатой покупателями за реализованные товары и услуги.

НДС, связанный с расчетами с поставщиками, покупателями и бюджетом в размере 9 007 тыс.рублей, показан по стр.4129 – прочие расходы.

#### 20. Событие после отчетной даты.

Обществу были выданы банковские гарантии, общей суммой 35 126 947 (Тридцать пять миллионов сто двадцать шесть тысяч девятьсот сорок семь) тысяч руб.58 коп.

Большая часть гарантий, сумма которых 31 236 532 (Тридцать один миллион двести тридцать шесть тысяч пятьсот тридцать две) руб.10 коп. действуют в течении 2021г.:

- под контракт с ФКУ «Налог-Сервис» ФНС России выдано банковских гарантий на общую сумму 16 220 186 (Шестнадцать двести двадцать тысяч сто восемьдесят шесть) руб. 18коп. - Сбербанком АО выдана банковская гарантия № 20/0044/AST/КСБ/260944 от 10.12.2020г. на сумму 13 795 144 (Тринадцать миллионов семьсот девяносто пять тысяч сто сорок четыре) рубля 85 коп. Гарантия действует до 21 февраля. 2021г.

КИВИ Банк АО выдана банковская гарантия № 10441-19КЭБГ/0013 от 14.07.2020г. под контракт с ГБУЗ ВО «Медицинский информац.-аналитический центр» (ВО МИАЦ), в сумме

102 976 (Сто две тысячи девятьсот семьдесят шесть) рублей 93 копеек. Гарантия действует до 25 августа 2023г.включительно.

ООО Инбанк выдана банковская гарантия № 3504-БЭГ/2019 от 12.12.2019г. под контракт с ГКУ МО «МОЦ ИКТ», в сумме 184 500 (Сто восемьдесят четыре тысячи пятьсот) рублей 00 копеек. Гарантия действует до 31 января 2023г.включительно.

Решением участника в марте 2021 г. были выплачены промежуточные дивиденды в сумме 35 000 тыс.рублей.

## 21. Информация об исправлении существенных ошибок прошлых лет.

В отчетность 2018 и 2019гг. были внесены исправления существенных ошибок:

- Причина корректировки отчетности 2018г. не уплаченная и не начисленная сумма налога на доходы, выплаченные иностранным организациям в сумме 30 071 732 руб. Была оплачена в 1 квартале 2019г.

Изменения в Бухгалтерском балансе:

- нераспределенная прибыль (стр.1370) – (30 071 732) руб.
- кредиторская задолженность (стр.1520) - +30 071 732 руб.

- Причина корректировки отчетности 2019г., за счет внесения исправлений в 2018г.

Изменения в Бухгалтерском балансе:

- дебиторская задолженность (стр.1230) – (30 071 732) руб.
- нераспределенная прибыль (стр.1370) – (30 071 732) руб.

При исправлении существенных ошибок, на основании п.9 ПБУ 22/2010 используется ретроспективный перерасчет показателей бухгалтерской отчетности, где скорректированы конечные сальдо по соответствующим статьям активов, обязательств и капитала.

## 22. Официальный курс валют на отчетную дату.

Доллар США – 73,8757

Евро – 90,6824.

Генеральный директор  
26 марта 2021г.

М.А.Тикуркин