

**Пояснения**  
**к годовой бухгалтерской отчетности Общества с**  
**ограниченной ответственностью**  
**«ЦЕНТР ПРАКТИЧЕСКОГО ПРИМЕНЕНИЯ**  
**ЦИФРОВЫХ ТЕХНОЛОГИЙ ОРБИТА»**  
**за 2020 год**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ЦЕНТР ПРАКТИЧЕСКОГО ПРИМЕНЕНИЯ ЦИФРОВЫХ ТЕХНОЛОГИЙ ОРБИТА» (далее ООО «Центр Орбита», Общество) за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей, если не указано иное и все отрицательные значения указаны в круглых скобках.

## **1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ**

### **1.1 Краткая информация об Обществе**

Общество учреждено Решением единственного участника Калгановым Игорем Сергеевичем 24 ноября 2017 года.

Государственная регистрация Общества: Свидетельство о государственной регистрации юридического лица №2177749836185, основной государственный регистрационный номер 5177746253097, зарегистрирован в Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве  
Юридический адрес: 121205, Москва г, Сколково Инновационного Центра тер, Большой б-р, дом 42, строение 1, помещение 1160, этаж 3, рабочее место 11

Общество является коммерческой организацией и создано на неопределенный срок.

На 31 декабря 2020 года единственным участником Общества является Бравант Энтерпрайзис Лимитед. Конечным (бенефициарным) владельцем Общества является Калганов Игорь Сергеевич.

На 31 декабря 2020 года уставный капитал Общества составляет 100 тыс. руб.

### **1.2 Численность работающих на отчетную дату**

Численность работающих на 31 декабря 2020 года составляет 40 человек, на 31 декабря 2019 года составляет 20 человек.

### **1.3 Сведения об органах управления**

Органами управления Общества являются единственный участник и единоличный исполнительный орган. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором. С 1 января 2020 года по 12 августа 2020 года полномочия Генерального директора Общества исполнял Калганов Игорь Сергеевич. На основании Решения единственного участника от 12.08.2020 года на должность Генерального директора избрана Котлярова Дарья Сергеевна, приступившая к своим обязанностям с 13 августа 2020 года.

### **1.4 Основные виды деятельности**

Основным видом деятельности Общества является реализации исключительных прав на ПО и услуги по программированию по заказам покупателей.

### **1.5 Анализ рисков, связанных с деятельностью Общества**

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В

связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Наиболее существенные риски, которые могут повлиять на деятельность Общества:

- финансовые риски;
- отраслевые риски;
- страновые и региональные риски;
- правовые риски;
- риски, связанные с деятельностью Общества.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Представители материнской компании Общества анализируют и утверждают мероприятия по управлению указанными рисками, информация о которых приводится ниже.

#### ***Финансовые риски***

ООО «Центр орбита» не является держателем валютных обязательств, однако являясь дочерней компанией Бравант Энтерпрайзис Лимитед, также подвержено влиянию следующих финансовых рисков:

- Риск роста ключевой ставки Банка России – уровень ключевой ставки Банка России отражается на стоимости нового заемного финансирования, привлекаемого заемщиками на российском финансовом рынке. В течение 2020г. Банк России снизил ключевую ставку с уровня 6,0% до уровня 4,25% на конец 4 квартала 2020 года. Общество оценивает вероятность роста ключевой ставки Банка России в ближайшей перспективе как низкую.
- Валютный риск – это риск возникновения неблагоприятных последствий в случае изменения валютных курсов. В виду отсутствия у Общества, в настоящее время, валютных договоров, валютный риск оценивается как несущественный.

#### ***Страновые и региональные риски***

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике.

В настоящее время сохраняется неопределенность относительно доступности и стоимости фондирования, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России. Риск неблагоприятных изменений на рынках капитала оценивается Обществом как средний.

Общество сталкивается с экономическими и геополитическими рисками, характерными для страны в целом, и в частности, с рисками, связанными с режимом санкций со стороны США, ЕС и других стран в отношении некоторых российских компаний. Существует риск введения новых санкций или расширения круга лиц, на которых они могут распространяться.

Общество прилагает все возможные усилия, чтобы обеспечить непрерывность своего доступа к финансовым и иным ресурсам, необходимым для деятельности. Однако нет гарантий того, что усилия Общества будут успешными и достаточными ввиду возможности введения новых санкций со стороны ЕС и США.

Кроме того, в первые месяцы 2020 года падение мировых фондовых рынков из-за коронавируса, вместе с другими факторами, привело к резкому снижению цен на нефть и рыночных индексов, а также к девальвации российского рубля. В связи с этим уровень неопределенности в российской экономике возрос.

Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика в Москве - городе федерального значения, являющемся самостоятельным субъектом Российской Федерации. Соответственно, Общество подвержено региональному риску в случае ухудшения ситуации в экономике города.

Москва является крупным мегаполисом с диверсифицированной структурой экономики, не зависящей от экономического положения какой-либо группы взаимосвязанных друг с другом крупных предприятий. Местные власти имеют опыт управления в ситуации экономического кризиса и могут рассчитывать на поддержку со стороны органов федеральной власти, уровень регионального риска Москвы оценивается как более низкий, чем уровень риска большинства регионов.

Текущие условия не оказали негативного влияния на деятельность Общества.

### ***Правовые риски***

Общество строит свою деятельность на основе строгого соответствия налоговому и валютному законодательству, отслеживает и своевременно реагирует на изменения в них, а также стремится к конструктивному диалогу с регулирующими органами в вопросах правоприменительной практики.

По состоянию на 31 декабря 2019 года судебные разбирательства и претензионные споры у Общества отсутствуют.

## ***2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ***

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008», утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н. (с изменениями, утвержденными приказами Минфина от 28.04.2017 №69н).

Бухгалтерская отчетность Общества за 2020 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

В 2020 году изменения в учетную политику не вносились.

## **2.1 Существенность показателей отчетности и ошибок.**

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Существенной признается сумма в размере 5% от величины соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

## **2.2 Нематериальные активы**

В соответствии с п. 3 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» к бухгалтерскому учету активы принимаются в качестве нематериальных при одновременном выполнении следующих условий:

- Общество осуществляет контроль над объектом;
- объект приносит Обществу экономические выгоды (доход) в будущем;
- возможность выделения (идентификации) объекта от других активов;
- Обществом не предполагается продажа объекта в течение 12 месяцев;
- объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев;
- первоначальная стоимость объекта может быть достоверно определена;
- отсутствие у объекта материально-вещественной формы.

К нематериальным активам Общества относятся, следующие объекты, отвечающие всем вышеуказанным признакам:

- товарный знак на ПО.

Общество не проверяет нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном МСФО (п. 22 ПБУ 14/07).

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п. 26 ПБУ 14/07). Переоценка нематериальных активов не производится (п. 17 ПБУ 14/07). Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п. 28 ПБУ 14/2007).

Стоимость незаконченных капитальных вложений в нематериальные активы, учтенных на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы», также отражается в бухгалтерском балансе в статье «Нематериальные активы».

## **2.3 Основные средства**

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 40 000 рублей (пункт 5 ПБУ 6/01).

Переоценка основных средств не производится (пункт 15 ПБУ 6/01).

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п. 17 ПБУ 6/01).

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя (п. 20 ПБУ 6/01).

#### **2.4 Отложенные налоговые активы и обязательства**

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» отложенные налоговые активы представляют собой часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах. Под отложенным налоговым обязательством понимается та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к увеличению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

Аналитический учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется по тем видам активов и обязательств, в оценке которых возникли временные разницы. В бухгалтерской отчетности Общества сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражается свернуто на уровне видов статей активов и обязательств, в оценке которых возникли разницы.

Сумма отложенных налоговых активов формирует в бухгалтерском балансе строку «Отложенные налоговые активы» в разделе «Внеоборотные активы». Сумма отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе формирует строку «Отложенные налоговые обязательства» в разделе «Долгосрочные обязательства».

По состоянию на 31 декабря 2020 года в учете и отчетности ООО «Центр Орбита» отражены отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства.

#### **2.5 Запасы**

В качестве материальных запасов признаются активы:

- используемые для обеспечения операционной деятельности Общества;
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации;
- со сроком использования менее 12 месяцев.

В частности, в состав запасов включаются:

- товары, сырье, материалы, предназначенные для продажи, выполнения работ, оказания услуг или управленческих нужд организации;
- специальная одежда, независимо от срока ее эксплуатации (до 12 месяцев или свыше 12 месяцев);

- инструменты, оборудование и т. п. со сроками использования до 12 месяцев, используемые при выполнении работ, оказании услуг, продаже товаров или для управленческих нужд организации;
- иные активы, удовлетворяющие критериям запасов.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Компании на приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). Стоимость запасов формирует в бухгалтерском балансе строку «Запасы».

## **2.6 Прочие активы (оборотные/внеоборотные)**

Прочие оборотные и внеоборотные активы, в зависимости от срока их обращения, формируют в бухгалтерском балансе строки «Прочие оборотные активы» в разделе «Оборотные активы»/«Прочие внеоборотные активы» в разделе «Внеоборотные активы».

В составе прочих оборотных активов в бухгалтерском балансе отражаются:

- отложенные расходы краткосрочного характера: права на использование программного обеспечения, в случае если предполагаемый срок использования ПО составляет менее 12 месяцев; права на использование объектов интеллектуальной собственности со сроком использования менее 12 месяцев;
- прочие оборотные активы.

## **2.7 Дебиторская задолженность**

Под дебиторской задолженностью понимается:

- задолженность покупателей, заказчиков;
- задолженность участников (учредителей) по вкладам в уставный капитал;
- авансы выданные поставщикам и подрядчикам;
- предоставленные беспроцентные займы;
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами;
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению;
- расчеты по налогам и сборам;
- расчеты с подотчетными лицами.

Дебиторская задолженность, нереальная для взыскания, списывается по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации и распоряжения Генерального директора Общества за счет резерва по сомнительным долгам, а в случае его недостаточности - в составе прочих расходов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, списывается в периоде истечения срока исковой давности (за счет резерва по сомнительным долгам, а в случае его недостаточности - в составе прочих расходов).

## **2.8 Заемные средства**

Обязательства по полученным займам подразделяются на непосредственно обязательства по основной

сумме долга и обязательства по начисленным процентам.

Основная сумма обязательства по полученному займу отражается в бухгалтерском учете организацией-заемщиком в момент фактической передачи денег или других вещей как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа в сумме фактически полученных денежных средств в соответствии с условиями договора.

#### **Расходы по кредитам и займам**

В соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам» расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам (далее - расходы по займам), являются:

- проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу;
- дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по кредитам и займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа;
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

#### **2.9 Кредиторская задолженность**

В бухгалтерском учете и отчетности Общества в состав кредиторской задолженности включается:

- задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками в отношении полученных от них товарно-материальных ценностей, оказанных ими услугах или работах до их оплаты;
- задолженность по заработной плате сотрудникам Общества;
- задолженность по налогам и взносам;
- задолженность перед персоналом по прочим операциям;
- задолженность перед разными дебиторами и кредиторами;
- авансы полученные.

Пересчет стоимости средств в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату, по курсу, установленному ЦБ РФ.

#### **2.10 Доходы и расходы Общества**

Руководствуясь принципом осмотрительности и полноты отражения в бухгалтерской отчетности всех фактов хозяйственной деятельности, Общество признает расходы и обязательства исходя из экономического содержания осуществляемых сделок, не допуская сокрытия либо занижения расходов.

В целях достоверности бухгалтерской отчетности в случае, если выполняются требования п.16 ПБУ10/99 «Расходы организации», но первичные документы от поставщиков (подрядчиков) не предоставлены, расходы признаются на основании оценочных данных.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка от реализации работ, услуг по основному виду деятельности определяется ежемесячно на последнее число отчетного месяца на основании Актов выполненных работ (оказанных услуг).

В бухгалтерском учете и отчетности Общества в составе себестоимости учитываются расходы по обычным видам деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления расчетов.

Расходы по обычным видам деятельности формируют строку «Себестоимость продаж» в отчете о финансовых результатах и группируются по элементам затрат:

- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- расходы на отчисления правообладателям;
- прочие затраты.

В бухгалтерском учете Общества управленческие расходы отражаются на соответствующих субсчетах счета 26 «Общехозяйственные расходы» рабочего Плана счетов.

Управленческие расходы в бухгалтерском учете группируются по следующим статьям затрат:

- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- аренда, содержание офисного помещения;
- профессиональные услуги сторонних организаций;
- командировочные расходы;

- списание материалов;
- обучение персонала;
- прочие расходы.

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде по мере их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности. В отчете о финансовых результатах расходы формируют строку «Управленческие расходы».

Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном периоде по мере их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности. В составе коммерческих расходов учитываются рекламные и маркетинговые расходы, прочие расходы на продажу.

В отчете о финансовых результатах расходы, связанные с реализацией товаров, работ, услуг (коммерческие расходы), формируют строку «Коммерческие расходы».

### **2.11 Прочие доходы и расходы**

В бухгалтерском учете и отчетности Общества в составе прочих доходов учитываются:

- проценты по депозитному договору, начисленные ежемесячно в течении 2020 года в соответствии с условиями договора;
- реализация основных средств и прочего имущества.

В отчете о финансовых результатах доходы от процентов к получению формируют строку 2320 «Проценты к получению».

В бухгалтерском учете и отчетности Общества в составе прочих расходов отражены:

- курсовая разница;
- штрафы, пени, неустойки, подлежащие к уплате в бюджет;
- суммы дебиторской задолженности и авансов выданных, по которым истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- резерв по сомнительным долгам;
- расходы на банковское обслуживание;
- расходы прошлых лет, признанные в отчетном году;
- прочие расходы.

Исправление несущественных ошибок, выявленных в отчетном году, но относящихся к операциям прошлых лет, включены в финансовые результаты отчетного года с отражением на счете 91 «Прочие доходы/Прочие расходы».

Прочие доходы и связанные с ними расходы, возникшие в результате одного и того же факта хозяйственной деятельности, и, не являющиеся существенными для характеристики финансового положения Общества, показываются в отчете о финансовых результатах свернуто (п.18.2 ПБУ 9/99 «Доходы организации», п. 21.2 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Доходы и расходы от курсовой разницы представлены в отчете о финансовых результатах свернуто.

### 3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

#### 3.1 Нематериальные активы

Информация о нематериальных активах предоставлена в таблице ниже.

Наименование показателя	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	
Регистрация изобразительного обозначения "ЦЕНТР ОРБИТА" в качестве товарного знака	за 2020г.	-	13	-	-	67
	за 2019г.	-	61	-	-	61

В 2019 году было принято решение о регистрации товарного знака «Центр орбита». На 31 декабря 2019 года регистрация не завершена, так как проходит процедура проверки на поиск дубликатов данного товарного знака. НМА принят к учёту 29.02.2020 года

#### 3.2 Основные средства

Основные средства включают в себя офисное оборудование, приобретаемое для предоставления в пользование разработчикам ПО.

Раскрытие информации представлено в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (Офисное оборудование)	2020г.	9 856	(5 204)	9 277	(260)	31	(5 397)	18 874	(10 570)
	2019г.	6 328	(1 894)	10 174	(6 646)	2 397	(5 707)	9 856	(5 204)

По состоянию на 31 декабря 2020 года на забалансовом счете у Общества числятся малоценные основные средства, стоимостью менее 100 тыс. руб. за единицу, в сумме 8 166 тыс. руб.

#### 3.3 Финансовые вложения (внеоборотные активы)

01.04.2020 года Обществом продана доля в Уставном капитале ООО «Развитие.РУ» в размере 15 % за 1 501 тыс. руб.. На 31.12.2020 года Общество не имеет финансовых вложений в других юридических лицах.

#### 3.4 Запасы

Строка Баланса 1210 «Запасы» включает:

Запасы	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	36	-
<b>Итого по стр.1210 Баланса</b>	<b>36</b>	<b>-</b>

В 2018 – 2020 годах Общество занималось разработкой проектов по созданию ПО собственными силами с целью получения дохода.

### 3.5 Дебиторская задолженность

Состав дебиторской задолженности:

Дебиторская задолженность со сроком погашения до 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 в тыс. руб.	на 31.12.2019 в тыс. руб.
Расчеты с покупателями и заказчиками, в т.ч.:	59 243	160 657
<i>ЦФТ БАЗИС ООО</i>	58 050	159 750
<i>ЦЕНТР ДЕЛОВОГО ТУРИЗМА ООО</i>	1 183	1 183
<i>ИТ.ПРОСВЕЩЕНИЕ ООО</i>	-	500
<i>КОМЕТРИКА ООО</i>	10	10
Предоставленные беспроцентные займы	31 000	58 321
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	848	41 842
Расчеты по авансам выданным	1 376	4 073
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1 604	288
Расчеты по налогам и сборам	17	-
Расчеты с подотчетными лицами		-
Резерв	(786)	(786)
<b>Итого по стр.1230 Баланса</b>	<b>93 302</b>	<b>265 181</b>

Дебиторская задолженность покупателя ООО ЦФТ «Базис» образовалась в связи с реализацией исключительных прав на программное обеспечение по договору № №ЛКЗ-01/19 от 01.11.2019. Данный договор включает в себя права на использование следующих программных продуктов: «АльфаЛКЗ», «БазисДокументы», «Ипотекацентр», «Регсервис».

Долгосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2019 года у Общества отсутствует.

### 3.6 Денежные средства

Остатки денежных средств на расчетных счетах Общества составляют:

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 баланса)	на 31.12.2020 в тыс. руб.	на 31.12.2019 в тыс. руб.
Денежные средства на расчетных счетах Общества	24 452	593

### 3.7 Уставный и добавочный капитал

На 31 декабря 2020 года уставный капитал составляет 100 тыс. руб., добавочный капитал Общества – 211 476 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2020 года Общество контролируется Бравант Энтерпрайзис Лимитед.

### 3.8 Заемные средства

На 31 декабря 2020 года у Общества недополученные кредиты и займы отсутствуют. По действующим договорам займа задолженность составляет 102 560 тыс. руб. Все займы являются краткосрочными со сроком возврата в течение 1(одного) года.

Структура заемных средств Общества:

Займодавец	Сумма займа по состоянию на 31.12.2020	Сумма займа по состоянию на 31.12.2019	Процентная ставка	Срок возврата по договору до
ООО «ОРБИТА ТЕХНОЛОГИИ»	83 100			31.12.2021
ООО «ЭМПЛАЙ»	19 460			31.12.2021
ООО «Кометрика»	-	7 021	8,25	24.09.2020
ООО «ЦФТ БАЗИС»	-	3 100	-	28.11.2020
ООО «ЦФТ БАЗИС»	-	5 000	-	09.12.2020
Итого	102 560	15 121		

### 3.9 Кредиторская задолженность

Структура краткосрочной кредиторской задолженности приведена ниже:

Кредиторская задолженность со сроком погашения до 31.12.2021 г.	на 31.12.2020 в тыс. руб.	на 31.12.2019 в тыс. руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	16 162	34 693
Расчеты по налогам и сборам	2 044	5 409
Расчеты с персоналом по прочим операциям	129	584
Расчеты с персоналом по оплате труда	2 482	400
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	490	392
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	45
Расчеты по авансам полученным	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3	-
<b>Итого (строка 1520 баланса)</b>	<b>21 310</b>	<b>41 523</b>

Долгосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2020 года у Общества отсутствует.

### 3.10 Оценочные обязательства

Строка Баланса 1540 «Оценочные обязательства» включает:

Наименование показателя	на 31.12.2020 в тыс. руб.	на 31.12.2019 в тыс. руб.
Оценочные обязательства по отпускам	5 234	1 198
Оценочные обязательства по страховым взносам по отпускам	832	386

Наименование показателя	на 31.12.2020 в тыс. руб	на 31.12.2019 в тыс. руб.
<b>Итого (строка 1540 баланса)</b>	<b>6 066</b>	<b>1 584</b>

Информация о движении Оценочных обязательств представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	1 584	6 767	(2 285)	-	6 066
в том числе:					
Оценочные обязательства по отпускам	1 198	6 064	(2 028)	-	5 234
Оценочные обязательства по страховым взносам по отпускам	386	703	(257)	-	832

### 3.11 Раскрытие информации по расходам и доходам Общества

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ и услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

Наименование показателя	Строка ОФР	2020 год в тыс.руб.	2019 год в тыс. руб.
Выручка (нетто), в т.ч.	стр.2110	95 902	398 519
<i>Разработка компьютерного программного обеспечения</i>		95 902	398 519
Себестоимость, в т.ч.	стр.2120	(135 612)	(297 542)
<i>Разработка компьютерного программного обеспечения</i>		(135 612)	(297 542)
Валовая прибыль	стр.2100	(39 710)	100 977
Коммерческие расходы	стр.2210	-	(77)
Управленческие расходы	стр.2220	(75 744)	(73 814)
Прибыль от продаж	стр.2200	(115 454)	27 086

Ниже представлена информация о себестоимости в разрезе элементов затрат:

Себестоимость продаж	2020 год в тыс.руб.	2019 год в тыс. руб.
Расходы на заработную плату	50 579	220 480
Отчисления на социальные нужды	5 176	11 283
Услуги разработки/интеграции	71 382	34 716
Расходы на ПО, лицензии, электронные сертификаты	1 700	10 133
Аренда помещений	-	8 434
Амортизация ОС и РБП	4 657	6 054
Прочие расходы	2 118	6 442
<b>Итого по стр.2120 ОФР</b>	<b>135 612</b>	<b>297 542</b>

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2020 год в тыс. руб.	2019 год в тыс. руб.
Затраты на оплату труда	54 395	57 163
Отчисления на социальные нужды	5 300	4 150
Юридические и нотариальные услуги	3 159	2 989
Аренда помещений	2 752	2 975
Обучение	99	1 378
Списание материалов	220	855
Организация мероприятий	322	800
Услуги по уборке	85	586
Подбор персонала	3 198	487
Командировочные расходы	145	395
Монтажные работы	-	2
Прочие расходы	60 69	2 034
<b>Итого по стр.2220 ОФР</b>	<b>75 744</b>	<b>73 814</b>

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности у Общества отсутствуют.

### 3.12 Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах Общества представлена в таблицах ниже:

Прочие доходы	2020 год	2019 год
Продажа имущественных прав (доли в Российских организациях)	3 000	42 900
Реализация основных средств	43	4 396
Реализация прочего имущества		2 049
Прочие внереализационные доходы	2 076	-
<b>Итого по стр.2340 ОФР</b>	<b>5 119</b>	<b>49 345</b>

Прочие расходы	2020 год в тыс. руб.	2019 год в тыс. руб.
Продажа имущественных прав (доли в Российских организациях)	1 501	37 459
Реализация основных средств	228	3 923
Организация мероприятий	-	3 720
Аренда прочего имущества	271	2 471
Реализация прочего имущества	-	1 163
РКО	948	545
Прочие	2 111	1 481
<b>Итого по стр.2350 ОФР</b>	<b>5 059</b>	<b>50 762</b>

### 3.13 Расчет по налогу на прибыль

Наименование показателей	2020 год в тыс. руб	2019 год в тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	(115 401)	19 027
<b>Налоговая база по налоговой декларации</b>	<b>1 566</b>	<b>11 555</b>
Текущий налог на прибыль	(313)	(2 306)
Отложенный налог на прибыль	17 288	(4 185)

### 4. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

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

В состав связанных сторон Общества входят: № п/п	Полное наименование или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Характер отношений	Виды операций
1	БРАВАНТ ЭНТЕРПРАЙЗИС ЛИМИТЕД	Учредитель	Продажа имущественных прав (доли в компании)
2	ООО Центр делового туризма	Дочерняя компания	Разработка и внедрение решения по обработке паспортов и анкет Командировочные расходы
3	ООО ЦФТ Базис	Дочерняя компания	Займы выданные Займы полученные Продажа исключительных прав на ПО
4	Калганов Игорь Сергеевич	Директор	Займы полученные
	Пономаренко Сергей Андреевич	Директор	Займы полученные Займы выданные
6	ООО Технологии делового туризма	Дочерняя компания	Услуги по разработке ПО Займы выданные Займы полученные
7	ООО "Орбита Технологии"	Дочерняя компания	Займы выданные Займы полученные
8	ООО "Эмплай"	Дочерняя компания	Займы выданные
			Займы полученные

Виды и объем операций со связанными сторонами:

	Задолженность на 31.12.2019, тыс.руб.	Отгрузка (поступление) в 2020 году, тыс.руб.	Оплата в 2020 году, тыс.руб.	Задолженность на 31.12.2020, тыс.руб.
Дебиторская задолженность				
ООО "Центр делового туризма"	1 183	1 059	1 059	1 183
ООО ЦФТ "Базис"	159 750	500	102 200	58 050
BRAVANT ENTERPRISES LIMITED	38 000		38 000	
Кредиторская задолженность				
ООО "Центр делового туризма"	16	144	151	23

ООО "ТЕХНОЛОГИИ ДЕЛОВОГО ТУРИЗМА	-	36 284	39 904	3 620
-------------------------------------	---	--------	--------	-------

	Задолженность на 31.12.2019, тыс.руб.	Выдано в 2020 году, тыс.руб.	Возвращено в 2020 году, тыс.руб.	Задолженность на 31.12.2020, тыс.руб.
<b>Задолженность по кредитам и займам полученным</b>				
ООО ЦФТ "Базис"	8 100	8 600	500	
ООО "Кометрика"	7 341	7 773	432	
ООО "ОРБИТА ТЕХНОЛОГИИ"		21 000	104 100	83 100
ООО "ЭМПЛАЙ"	-	800	20 260	19 460
<b>Задолженность по кредитам и займам выданным</b>				
ООО ЦФТ "Базис"	2 134	24 683	17 517	9 300
ООО "ТЕХНОЛОГИИ ДЕЛОВОГО ТУРИЗМА"	10 000	11 700	0	21 700

#### **5. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА**

Существенных событий после отчетной даты 31 декабря 2020 года, оказывающих значительное влияние на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества, не произошло.

#### **6. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ.**

Общество не проводит мероприятий по сокращению или прекращению своей деятельности.

#### **7. ИНФОРМАЦИЯ О ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ**

По состоянию на 31 декабря 2020 года у Общества отсутствуют выданные обеспечения обязательств и платежей.

Генеральный директор



Д.С. Котлярова

