

ООО «Цифра»
Письменное пояснение к бухгалтерской отчетности за 2020г.
**Общество с ограниченной ответственностью
«Цифра»**

ПИСЬМЕННОЕ ПОЯСНЕНИЕ
к бухгалтерской отчетности за 2020 год

1. Сведения об организации:

Полное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Цифра»**

Краткое наименование: **ООО «Цифра»**

Юридический адрес: 194044, г. Санкт-Петербург, Гельсингфорсская ул., д. 4, корп.1, литер В, пом. 16Н, офис 20.

Обособленное подразделение: 238051, Калининградская обл. г. Гусев. Поставлено на учет 01.02.2017. Снято с учета 12.01.2021.

Уставной капитал общества составляет 10 000 рублей. Доли в уставном капитале оплачены полностью.

Добавочный капитал общества составляет 151 515 200 рублей. Добавочный капитал сформирован за счет внесения вкладов участников в имущество в 2019г.

Членами совета Директоров ООО «Цифра» являются:

1. Ткаченко Андрей Георгиевич
2. Сорокина Екатерина Валерьевна
3. Алешкин Олег Викторович
4. Карев Артем Владимирович
5. Смирнова Наталья Юрьевна

Среднесписочная численность работающих на 01.01.2021 составила 281 человек.

Исполнительный орган управления общества с 01 июля 2016 года: Генеральный директор Срюбас Денис Андреевич.

2. Существенные положения учетной политики организации.

Данная бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с правилами бухгалтерского учета и отчетности Российской Федерации и на основании Федерального закона от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», действующего с 1 января 2013 г., Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н), ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утверждено приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. № 106н), Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н), приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Настоящая финансовая отчетность была подготовлена исходя из допущений:

- допущения имущественной обособленности;
- допущения непрерывности деятельности;
- допущения последовательности применения учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Общество использует оценки и делает допущения, которые оказывают влияние на отражаемые в финансовой отчетности показатели и балансовые суммы активов и обязательств в течение следующего финансового года. Оценки и допущения анализируются непрерывно, основываясь на опыте руководства и других факторах, включая ожидание будущих событий, которые считаются обоснованными в текущих условиях.

1. Формирование бухгалтерской службы и способ ведения бухгалтерского учета

- Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой как структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

- Учетные регистры бухгалтерского учета ведутся с помощью специализированной программы: 1С: Предприятие 8.3.

- Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с рабочим планом счетов, разработанным на основе типового Плана счетов бухгалтерского учета, рекомендуемого организациям к использованию Приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. N 94н "Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению".

2. Учет основных средств

- Активы стоимостью, превышающей 40 000 руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств.

- Формирование первоначальной стоимости ОС: стоимость объектов, используемых только в не облагаемой НДС деятельности, включает в себя предъявленный поставщиком налог, который учитывается на субсчете 19.01 способ учета НДС «Учитывается в стоимости». Основные средства, предназначенные для облагаемой деятельности, оцениваются в учете без предъявляемого к вычету НДС, такой НДС учитывается на субсчете 19.01 способ учета НДС «Принимается к вычету». Если же основные средства используются в облагаемой и необлагаемой деятельности, то предъявленный налог отражается на субсчете 19.01 со способом учета НДС «Распределяется». Далее налог пропорционально по итогам квартала распределяется между способами учета НДС «Учитывается в стоимости» (в части необлагаемых операций) и «Принимается к вычету» (в части облагаемых операций). С указанных способов учета НДС налог соответственно относится на стоимость ОС (Дебет 08 Кредит 19.01) и принимается к вычету (дебет 68.02, кредит 19.01).

- Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

- Начисление амортизации по всем объектам ОС (кроме земельных участков) производится линейным способом.

- Организация не осуществляет переоценку объектов ОС.

3. Учет нематериальных активов

- Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" (ПБУ 14/2007), утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 N 153н.
- Срок полезного использования НМА определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя организации при принятии НМА к учету. При определении или уточнении срока полезного использования объекта НМА учитываются следующие факторы:
 - предполагаемый срок использования этого НМА организацией;
 - срок действия прав организации на данный НМА;
 - моральное (коммерческое) устаревание. Под моральным (коммерческим) устареванием понимается ситуация, когда появление более новых и совершенных НМА вынуждает организацию отказываться от применения старых, но еще пригодных к использованию объектов НМА;
 - экономическая ситуация на рынке (в том числе предполагаемые действия реальных или потенциальных конкурентов);
 - зависимость срока полезного использования данного НМА от срока полезного использования других активов организации.

Объект считается НМА с неопределенным сроком полезного использования, если отсутствуют предсказуемые ограничения периода, на протяжении которого ожидается получение экономических выгод от использования данного актива.

Программное обеспечение, созданное по заказам организации, относится к объектам НМА с определенным сроком полезного использования.

- Амортизация НМА с определенным сроком полезного использования производится линейным методом.
- Переоценка НМА и проверка их на обесценение не производятся.

4. Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

- Затраты на разработку новых или существенно улучшенных технологий производства, рецептур новых видов продукции и тому подобного накапливаются (капитализируются) на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы", субсчет 08-8 "Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ", формируя сумму расходов на НИОКР, только при условии, что высока вероятность применения результатов НИОКР для получения организацией экономических выгод.

Свидетельством высокой вероятности будущего применения результатов НИОКР для получения организацией экономических выгод является одновременное соблюдение следующих условий:

- существует техническая возможность завершить разработки и в дальнейшем использовать или продать их результаты;
- организация располагает достаточными техническими, финансовыми и другими ресурсами для завершения разработок и последующего использования или продажи их результатов;
- руководство организации намерено завершить разработки и в дальнейшем использовать или продать их результаты;
- существует ясный механизм извлечения экономических выгод из результатов разработок.

Затраты на исследования, которые несет организация до момента выполнения вышеперечисленных условий, не капитализируются, а включаются в прочие расходы отчетного периода.

- Списание расходов по каждой выполненной НИОКР производится линейным способом.

Срок списания расходов на НИОКР определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя, исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКР, в течение которого организация планирует получать экономические выгоды (доход). Установленный срок не должен превышать пяти лет и подлежит утверждению приказом руководителя.

5. Учет материально-производственных запасов

- Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС, кроме случаев когда НДС включается в себестоимость материалов при его распределении по облагаемым и необлагаемым НДС операциям.
- Оценка материалов, отпущенных в производство (проданных, выбывших по иным основаниям), а также оставшихся на складе, производится по средней себестоимости. Среднее значение себестоимости рассчитывается на конец каждого месяца.
- В случае снижения стоимости материалов (кроме многооборотной тары, учитываемой по залоговым ценам) создается резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

6. Доходы и расходы

- К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от предоставления за плату прав на программное обеспечение, а также различных видов интеллектуальной собственности (лицензионные платежи (роялти) связанные с использованием объектами интеллектуальной собственности), оказания различного вида услуг в сфере информационных технологий и телекоммуникаций, включая доходы от продажи товаров и продукции.
 - Выручка за предоставленные права на программное обеспечение отражается в доходах с учетом принципа равномерности доходов и расходов в течение срока предоставленных прав.
 - Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с созданием объектов интеллектуальной собственности, разработкой/доработкой программного обеспечения, лицензионные платежи (роялти), оказания различного вида услуг в сфере информационных технологий и телекоммуникаций, включая расходы от продажи товаров и продукции.
- Остальные расходы, в том числе штрафные санкции и пени за несоблюдение налогового законодательства, считаются прочими расходами.
- Общество использует проектный (позаказный) метод калькуляции себестоимости, для чего на счете 20.01 "Основное производство" учитываются затраты в разрезе номенклатурных групп, по местам возникновения затрат (отделам, департаментам) и элементам статей затрат.
 - Затраты, которые по своему экономическому смыслу должны учитываться в составе себестоимости номенклатурных групп, но которые нельзя напрямую отнести к конкретному проекту/продукту, учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы».
 - Общепроизводственные расходы, ежемесячно распределяются, на счет 20.01 «Основное производство» на продукты, по которым были трудозатраты в текущем месяце, пропорционально основной заработной плате работников участвующих в работе над проектом/продуктом в целом по предприятию. Также в базу для распределения на счете 20.01 включается сформированный резерв на оплату отпусков и затраты на оплату труда работников прошлых периодов, если организацией было принято решение учесть их в проекте/продукте текущего периода.

7. Критерий существенности

- При формировании показателей бухгалтерского и налогового учета, а также во всех случаях использования в нормативно-правовых актах принципа существенности в организации устанавливается уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенными. Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности. Существенной признается сумма, отношение которой к соответствующей строке баланса за отчетный год составляет не менее 5% (пяти процентов).

3. Информация о доходах и расходах организации и показатели бухгалтерского баланса.

Основными видами деятельности в 2020 году являлись:

- разработка/доработка объектов интеллектуальной собственности для ЭВМ и баз данных и их продажа;
- услуги по установке, тестированию и сопровождению программ для ЭВМ;
- разработка конструкторской документации на телекоммуникационное оборудование;
- продажа телекоммуникационного оборудования;

Финансовый результат отражается на 90 и 91 счетах.

За период 2020 года выручка организации составила 841 742 тыс. руб., что на 31,7% выше показателя прошлого года. Основную долю в выручке занимают доходы, полученные от реализации лицензий на программное обеспечение, которые составили 520 174 тыс. руб. (61,8%) от общей выручки, что на 34,7% выше аналогичного показателя прошлого года. На долю услуг связанных с установкой, тестированием и сопровождением программного обеспечения приходится 30,37% (255 666 тыс. руб.), что на 41 060 тыс. руб. больше аналогичного показателя 2019 года, который составил 214 606 тыс. руб. На Доходы от разработки конструкторской документации и технических проектов приходится 4,16 % (35 005 тыс. руб.).

На реализации телекоммуникационного оборудования приходится около 2,92 % выручки, что составляет 24 543 тыс. руб.

Чистая прибыль по итогам 2020 года составила 12 420 тыс. руб. Стоимость чистых активов имеет положительную величину и составляет 338459 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 основную долю внеоборотных активов составляют нематериальные активы 94 015 тыс. руб. и основные средства 21 177 тыс. руб.;

Основную долю оборотных активов составляет дебиторская задолженность 261 636 тыс. руб. и запасы 201 180 тыс. руб. и, а также денежные средства в сумме 38 884 тыс. руб. В соответствии с п.25 ПБУ 5/01 обществом сформирован резерв под снижение стоимости материальных ценностей, которые морально устарели, в сумме 4 352 тыс. руб.

По результатам инвентаризации дебиторской задолженности просроченная задолженность на 31.12.2020 отсутствует.

Основные показатели пассива баланса представлены краткосрочной кредиторской задолженностью в сумме 185 529 тыс. руб. и доходами будущих периодов в сумме 166 919 тыс. руб., отражающих информацию о доходах от предоставленных контрагентам неисключительных прав на программное обеспечение, относящихся к будущему отчетному периоду. Добавочный капитал общества, который образовался в 2019г. в результате вкладов в имущество общества, не изменяющий размеры и номинальную стоимость долей акционеров, составляет 151 515 тыс. руб.

В прошлых отчетных периодах (2011г., 2012г.) обществом сформирован резервный капитал (106 тыс. руб.). С 2014года, в соответствии с новой редакции устава, у общества отсутствует обязанность по формированию резервного фонда. По решению собрания Участников резервный капитал, сформированный в предыдущие отчетные периоды,

ООО «Цифра»

Письменное пояснение к бухгалтерской отчетности за 2020г.

решено оставить для покрытия убытков и непредвиденных расходов по итогам финансового года.

По состоянию на 31.12.2020 обществом сформировано оценочное обязательство в части резерва по отпускам в сумме 24 695 тыс. руб.

С 2020 года компания применяет ПБУ 18/02 в редакции от 20.11.2018г. Применение данной редакции ПБУ 18/02 не привело к ретроспективному пересчету показателей бухгалтерской отчетности и входящих остатков.

Управленческие расходы Общества за 2020 год составили 135 644 тыс. руб., что сопоставимо с показателем прошлого года. Основной объем управленческих расходов приходится на оплату труда непроизводственного персонала 68 278 тыс. руб. (с учетом страховых взносов) и аренду помещений 40 617 тыс. руб.

Коммерческие расходы Общества за 2020 год составили 15 580 тыс. руб., на основную долю которых приходится оплата труда, которая в числовом выражении составила 10 704 тыс. руб. (с учетом страховых взносов) и расходы по участию в выставках 1 208 тыс. руб.

Прочие доходы и расходы общества представлены:

Прочие внереализационные доходы:	2020, тыс. руб.	2019, тыс. руб.
Доход от субсидии полученной из бюджета на компенсацию затрат	967	-
Доходы от реализации основных средств	6 937	-
Доходы связанные с продажей валюты	-	2 415
Курсовые разницы	15 817	22 966
Проценты по депозитам	356	362
Доходы связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	723	-
Резерв по отпускам	1 363	5 356
Прочие внереализационные доходы	311	244
Итого	26 473	31 342
Прочие внереализационные расходы:	2020, тыс. руб.	2019, тыс. руб.
Расходы связанные с реализацией основных средств	2 631	-
Расходы связанные с продажей валюты	-	2 425
Курсовые разницы	49 337	5 299
Расходы на НИОКР	26 082	17 982
Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	44	-
Расходы по оценочным обязательствам под снижение стоимости МПЗ	1 980	-
Расходы связанные со списание МПЗ пришедших в негодность, списание по результатам инвентаризации	-	1 428
% по займам	1 793	4 816
Расходы по корпоративным мероприятиям, подарки сотрудникам, благотворительность	2 196	6 883
РКО	379	498
Прочие внереализационные расходы	2 348	2 471
Итого	86 790	41 801

Сумма налога на прибыль за 2020 год составила 5 170 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль за 2020 год составил 1 121 тыс. руб.

4. Финансовые коэффициенты

Код	Наименование коэффициента	Значение на 31.12.2020
1	Коэффициент текущей ликвидности	1,12
2	Коэффициент восстановления платежеспособности	0,48
3	Коэффициент финансовой устойчивости	0,27
4	Рентабельность продаж	0,27

Общество сообщает, что в течение 12 месяцев с даты подписания отчетности, у организации отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

5. Исправление ошибок.

В отчетном периоде (после утверждения бухгалтерской отчетности за предыдущий отчетный год) не имеет места факт выявления существенных ошибок.

6. Крупные сделки и сделки со связанными сторонами.

В 2020 г. у общества отсутствовали сделки относящиеся к категории крупной. Согласно ПБУ 11/2008 ООО «Цифра» раскрывает информацию о связанных сторонах:

Вид сторон	Оборот за 2020г, тыс. руб.	Характер расчетов
Аффилированная компания	498	Оказание услуг
Материнская компания	91 130	Оказание услуг - 630 тыс. руб., Займ – 89 000 тыс. руб., % начисленные 1500 тыс. руб.
Аффилированная компания	42 789	Реализация КД, прав на программное обеспечение.
Аффилированная компания	3 252	Поступление товаров и услуг – 64 тыс. руб., Оказание услуг по аренде помещений – 3 067 тыс. руб., реализация товаров – 121 тыс. руб.
Аффилированная компания	32 783	Реализация КД, прав на программное обеспечение – 32 783 тыс. руб.
Аффилированная компания	667	Реализация прав на программное обеспечение и его поддержка – 331 тыс. руб., Оказание услуг – 336 тыс. руб.
Материнская компания	20 293	Займ - 20 000 тыс. руб., % начисленные 293 тыс. руб.
Аффилированная компания	96	Оказание услуг
Аффилированная компания	33	Оказание услуг
Аффилированная компания	21	Оказание услуг
Аффилированная компания	32	Оказание услуг

Сделки со связанными сторонами совершались на рыночных условиях, согласно заключенным договорам. Сальдо на конец 2020 года по связанным сторонам составило:

- кредиторская задолженность - 80 298 тыс. руб., основной объем которой приходится на краткосрочные займы, полученные от материнской компании на пополнение оборотных средств (80 045 тыс. руб.) под 5 % годовых.

- дебиторская задолженность 461 тыс. руб.

Просроченные обязательства по связанным компаниям отсутствуют, резервы по сомнительным долгам в части связанных компаний не формировались. Затраты на содержание основного управленческого персонала в отчетном периоде составили 1 607 тыс. руб. и включают в себя оплату труда с начисленными страховыми взносами.

7. Раскрытие информации о бенефициарных владельцах.

Во исполнение российского законодательства Обществом с ограниченной ответственностью «Цифра» были приняты следующие меры по установлению конечного бенефициарного владельца Общества:

- Поиск информации на общедоступных ресурсах;
- Запрос информации непосредственно у владельца.

В результате Обществом установлено, что конечный бенефициар отсутствует, т.к. материнской компанией косвенно владеют несколько акционеров, доля каждого менее 25 %. Согласно п. 8, ст. 6.1 Федеральному закону от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма (в ред. От 16.12.2019) под бенефициарным владельцем понимается физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия.

8. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Рыночный риск

В связи с тем, что Общество имеет возможность самостоятельно устанавливать тарифы на свои услуги, влияние рыночной составляющей минимально. Рыночный риск может возникнуть лишь при значительном оттоке клиентов в силу активизации конкурентов.

Кредитный риск

У Общества отсутствуют кредитные риски.

Правовые риски

У Общества отсутствуют правовые риски.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными.

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Одним из негативных последствий пандемии для мировой экономики стала волатильность нефтяного, валютного и фондовых рынков, в результате чего в 2020 году существенно (более чем на 15%) вырос курс мировых валют по отношению к рублю Российской Федерации. Влияние данных обстоятельств несомненно отразилось на деятельность Общества. В дальнейшем всё будет зависеть от принимаемых мер правительствами стран мира, а также реакции мировой экономики на эти события.

9. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

С 11 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения (ВОЗ) объявила вспышку нового типа коронавируса COVID-19 пандемией. Деятельность Компании не относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции. Волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках не оказало сильного негативного влияния на финансовое положение и результаты деятельности Компании по итогам 2020 года.

Никаких факторов хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, не имеется.

10. События после отчетной даты.

В 2020 году в результате действия пандемии с целью оптимизации затрат Общество приняло решение о закрытии Обособленного подразделения в г. Гусев. Обособленное подразделение снято с учета в ФНС №2 по Калининградской области «12» января 2021 года. Все сотрудники обособленного подразделения переведены на дистанционный режим работы.

Генеральный директор

Срюбас Д.А.

Главный бухгалтер

Горшков А.В.

ООО «Цифра»
Письменное пояснение к бухгалтерской отчетности за 2020г.

**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

Форма 0710005 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	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	30 463	(13 155)	100 929	(1 609)	1 609	(24 522)	-	129 783	(36 068)
	5110	за 2019г.	10 749	(8 276)	19 714	-	-	(4 879)	-	30 463	(13 155)
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2020г.	29 967	(13 130)	100 497	(1 609)	1 609	(24 493)	-	128 855	(36 013)
	5111	за 2019г.	10 727	(8 258)	19 240	-	-	(4 873)	-	29 967	(13 130)
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5102	за 2020г.	478	(8)	361	-	-	(27)	-	839	(35)
	5112	за 2019г.	4	(4)	474	-	-	(4)	-	478	(8)
Прочие нематериальные активы	5103	за 2020г.	18	(16)	71	-	-	(2)	-	89	(19)
	5113	за 2019г.	18	(14)	-	-	-	(2)	-	18	(16)

ООО «Цифра»
Письменное пояснение к бухгалтерской отчетности за 2020г.

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	100 929	1 353	989
в том числе:				
Исключительно право на программы для ЭВМ	5121	100 497	1 353	989
Исключительное право на изобретение, полезную модель	5122	361	-	-
Прочие нематериальные активы	5123	71	-	-

1.3. 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.	458	26 412	(26 082)	(313)	474
	5170	за 2019г.	1 046	17 868	(17 982)	(474)	458
в том числе:							
Оказание патентно-правовых услуг	5161	за 2020г.	85	309	-	-	394
	5171	за 2019г.	-	85	-	-	85
Регистрация товарного знака	5162	за 2020г.	76	-76	-	-	-
	5172	за 2019г.	-	76	-	-	76
Оказание патентно-правовых услуг	5163	за 2020г.	-	80	-	-	80
	5173	за 2019г.	-	-	-	-	-
Оказание патентно-правовых услуг	5164	за 2020г.	297	16	-	(313)	-
	5174	за 2019г.	297	-	-	-	297
Проектирование интегральной микросхемы	5165	за 2020г.	-	26 082	(26 082)	-	-
	5175	за 2019г.	298	17 684	(17 982)	-	-
Оказание патентно-правовых услуг	5166	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5176	за 2019г.	451	23	-	(474)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	300	-	-	300
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-

ООО «Цифра»

Письменное пояснение к бухгалтерской отчетности за 2020г.

в том числе: Регистрация товарного знака	5181	за 2020г.	-	76	-	-	76
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-
Регистрация товарного знака	5182	за 2020г.	-	57	-	-	57
	5192	за 2019г.	-	-	-	-	-
Регистрация товарного знака	5183	за 2020г.	-	83	-	-	83
	5193	за 2019г.	-	-	-	-	-
Регистрация товарного знака	5184	за 2020г.	-	57	-	-	57
	5194	за 2019г.	-	-	-	-	-
Регистрация товарного знака	5185	за 2020г.	-	9	-	-	9
	5195	за 2019г.	-	-	-	-	-
Регистрация товарного знака	5186	за 2020г.	-	8	-	-	8
	5196	за 2019г.	-	-	-	-	-
Регистрация товарного знака	5187	за 2020г.	-	8	-	-	8
	5197	за 2019г.	-	-	-	-	-

У общества числятся затраты на патентно-правовые услуги, связанные с регистрацией патентов на изобретения, а также затраты связанные с регистрацией товарных знаков.

В 2020 г. обществом был получен патент на изобретение, а также получены свидетельства о регистрации пяти программ для ЭВМ и регистрации товарного знака.

В 2020г. завершены этапы работ по опытно-конструкторским и технологическим работам по проектированию интегральной микросхемы. В связи с тем что работы не дали положительного результата, затраты по этапам работ признаны прочими расходами отчетного периода (основание ПБУ 17/02 п. 7), а соглашение расторгнуто.

ООО «Цифра»
Письменное пояснение к бухгалтерской отчетности за 2020г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	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 (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	129 735	(93 937)	12 356	(12 578)	9 948	(24 346)	129 513	(108 336)
	5210	за 2019г.	108 518	(65 845)	23 008	(1 790)	1 790	(29 882)	129 735	(93 937)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2020г.	117 734	(87 537)	9 653	(12 426)	9 913	(20 757)	114 960	(98 381)
	5211	за 2019г.	101 754	(62 197)	17 770	(1 790)	1 790	(27 130)	117 734	(87 537)
Офисное оборудование	5202	за 2020г.	12 002	(6 400)	2 703	(152)	35	(3 589)	14 553	(9 954)
	5212	за 2019г.	6 763	(3 648)	5 238	-	-	(2 752)	12 002	(6 400)

2.2. 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	404	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	34 078	37 572	35 204

На 31.12.2020 на забалансовом учете общества числится полученный в аренду объект недвижимости в г. Санкт-Петербурге в сумме 34 078 тыс. руб. Оценка объекта недвижимости проведена исходя из суммы годовых арендных платежей.

ООО «Цифра»
Письменное пояснение к бухгалтерской отчетности за 2020г.

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
					поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости		себе-стоимость	резерв под снижение стоимости			
Запасы - всего	5400	за 2020г.	222 883	(2 372)	953 437	(970 788)	-	(1 980)	205 532	(4 352)
	5420	за 2019г.	188 010	(2 200)	882 116	(847 243)	57	(229)	222 883	(2 372)
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	26 984	(96)	16 903	(16 745)	-	(556)	27 142	(652)
	5421	за 2019г.	28 435	(56)	15 774	(17 226)	-	(40)	26 984	(96)
Готовая продукция	5402	за 2020г.	4 378	-	3 075	(3 058)	-	-	4 394	-
	5422	за 2019г.	4 328	-	1 870	(1 820)	-	-	4 378	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	22 231	(2 276)	25 596	(17 597)	-	(1 424)	30 230	(3 700)
	5423	за 2019г.	27 050	(2 144)	5 719	(10 538)	57	(189)	22 231	(2 276)
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	340	-	3 824	(4 165)	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	374	-	726	(759)	-	-	340	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	56 102	-	578 418	(588 297)	-	-	46 223	-
	5425	за 2019г.	56 893	-	609 547	(610 337)	-	-	56 102	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	15 580	(15 580)	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	11 505	(11 505)	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5507	за 2020г.	112 848	-	310 041	(325 346)	-	-	97 543	-
	5527	за 2019г.	70 930	-	236 976	(195 058)	-	-	112 848	-

На 31.12.2020 основную долю запасов составляют несписанные на расходы затраты – 97 543 тыс. руб. (расходы будущих периодов), относящиеся к следующему отчетному периоду, связанные с полученными правами на программное обеспечение в рамках выполнения проектов, а также затраты в незавершенном производстве – 46 223 тыс. руб., основной объем которых приходится на затраты связанные с разработкой/доработкой программного обеспечения работы по которым ещё не завершены.

01.01.2021 года вводится новый стандарт по учету материально-производственных запасов (далее запасов) ФСБУ 5/2019, утвержденный Приказом Минфина №180н от 15.11.2019г. В связи с введением стандарта планируется пересмотр состава запасов, их оценки, формирования резерва под обесценение запасов. Переход на использование ФСБУ 5/2019 будет осуществлен перспективно.

ООО «Цифра»
Письменное пояснение к бухгалтерской отчетности за 2020г.

4. Дебиторская и кредиторская задолженность
4.1. 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 долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	214	-	265	-	(110)	-	(266)	-	-	103	-
	5521	за 2019г.	229	-	1 060	-	(359)	-	(716)	-	-	214	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	214	-	265	-	(110)	-	(266)	-	-	103	-
	5522	за 2019г.	229	-	1 060	-	(359)	-	(716)	-	-	214	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	87 194	-	219 454	-	(50 325)	(6)	266	4 949	-	261 533	-
	5530	за 2019г.	115 299	-	37 434	2	(66 328)	-	716	69	2	87 194	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	49 920	-	209 092	-	(13 271)	-	266	-	-	246 006	-
	5531	за 2019г.	59 641	-	30 379	-	(40 816)	-	716	-	-	49 920	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	33 893	-	8 757	-	(29 521)	(6)	-	-	-	13 123	-
	5532	за 2019г.	50 363	-	4 780	-	(21 250)	-	-	-	-	33 893	-
Прочая	5513	за 2020г.	3 381	-	1 606	-	(7 533)	-	-	4 949	-	2 403	-
	5533	за 2019г.	5 295	-	2 275	2	(4 262)	-	-	69	2	3 381	-
Итого	5500	за 2020г.	87 408	-	219 719	-	(50 435)	(6)	X	X	X	261 636	-
	5520	за 2019г.	115 528	-	38 494	2	(66 687)	-	X	X	X	87 408	-

У общества отсутствует просроченная дебиторская задолженность.

ООО «Цифра»
Письменное пояснение к бухгалтерской отчетности за 2020г.

4.2. 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	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	5 359	-	-	-	-	(5 359)	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	5 359	-	-	-	-	(5 359)	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	93 476	250 906	1 936	(85 652)	(42)	-	4 949	-	265 575
	5580	за 2019г.	279 821	61 881	4 893	(258 549)	-	5 359	69	2	93 476
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	57 669	104 469	30	(46 210)	-	-	-	-	115 957
	5581	за 2019г.	95 298	48 496	-	(91 485)	-	5 359	-	-	57 669
авансы полученные	5562	за 2020г.	4 065	631	103	(3 653)	-	-	-	-	1 146
	5582	за 2019г.	9 260	3 580	-	(8 775)	-	-	-	-	4 065
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	18 109	16 862	11	-	-	-	4 702	-	39 684
	5583	за 2019г.	13 197	4 859	78	(24)	-	-	-	-	18 109
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	109 000	1 793	(30 748)	-	-	-	-	80 045
	5585	за 2019г.	150 688	-	4 816	(155 504)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	13 633	19 945	-	(5 041)	(42)	-	248	-	28 742
	5586	за 2019г.	11 377	4 945	-	(2 761)	-	-	69	2	13 633
Итого	5550	за 2020г.	93 476	250 906	1 936	(85 652)	(42)	X	X	X	265 575
	5570	за 2019г.	285 180	61 881	4 893	(258 549)	-	X	X	X	93 476

ООО «Цифра»
Письменное пояснение к бухгалтерской отчетности за 2020г.

5. Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	61 170	49 531
Расходы на оплату труда	5620	497 282	324 296
Отчисления на социальные нужды	5630	53 927	37 832
Амортизация	5640	48 868	34 761
Прочие затраты	5650	101 474	164 607
Итого по элементам	5660	762 721	611 027
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	2 204	5 593
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	764 925	616 620

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	16 713	57 810	(48 465)	(1 363)	24 695
в том числе:						
резерв по отпускам	5701	16 713	57 810	(48 465)	(1 363)	24 695

7. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	967	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	967	-

В 2020 году Обществом получена субсидия в сумме 967 тыс. рублей на возмещение понесенных затрат, связанных с регистрацией на внешних рынках объектов интеллектуальной собственности. Целью предоставления субсидии является обеспечение правовой охраны и защиты за рубежом результатов интеллектуальной деятельности (РИД), повышение активности патентования конкурентоспособных отечественных РИД за рубежом, защита интересов и снижение потерь Общества при поставках продукции на внешние рынки.