

**Пояснения к бухгалтерскому  
балансу и отчету о финансовых результатах  
ООО «ПРОГРЕСС»  
за 2020 год**

## Содержание

|                                                                                                        |                                 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|
| Содержание .....                                                                                       | 2                               |
| 1. Общие сведения .....                                                                                | 3                               |
| 1.1 ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ .....                                                                             | 3                               |
| 1.2 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОТКРЫТЫХ СЧЕТАХ В БАНКАХ .....                                                       | 3                               |
| 1.3 ОРГАНИЗАЦИОННАЯ СТРУКТУРА ООО «ПРОГРЕСС» .....                                                     | 4                               |
| 2. Информация об исполнительных и контрольных органах .....                                            | 4                               |
| 2.1 ОБЩЕЕ СОБРАНИЕ УЧАСТНИКОВ ОБЩЕСТВА .....                                                           | 4                               |
| 2.2 ДИРЕКТОРА ОБЩЕСТВА .....                                                                           | 4                               |
| 3. Раскрытие применяемых способов ведения учета .....                                                  | 4                               |
| 3.1 ОСНОВЫ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ. ....                                                | 4                               |
| 3.2 ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И ПОДГОТОВКИ<br>БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ..... | 5                               |
| 3.3 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ .....                                                                        | 5                               |
| 3.4 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА .....                                                                            | 5                               |
| 3.5 МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ .....                                                          | 6                               |
| 3.6 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ .....                                                     | 6                               |
| 3.7 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ .....                                                                          | 6                               |
| 3.8 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ .....                                                                    | 6                               |
| 3.9 АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ВЫРАЖЕННЫЕ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ .....                                       | 7                               |
| 3.10 ДОХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ .....                                                        | 7                               |
| 3.11 РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ .....                                                       | 8                               |
| 4. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности .....                              | 9                               |
| 4.1 БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС .....                                                                         | 9                               |
| 4.1.1 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ .....                                                                      | 9                               |
| 4.1.2 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА .....                                                                          | 9                               |
| 4.1.3 ЗАПАСЫ .....                                                                                     | 9                               |
| 4.1.4 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ .....                                                                  | 9                               |
| 4.1.5 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ .....                                                   | 9                               |
| 4.1.6 КАПИТАЛ .....                                                                                    | 10                              |
| 4.1.7 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ .....                                                                 | 10                              |
| 4.1.8 ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА .....                                                                    | 10                              |
| 5.1 ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ .....                                                               | 11                              |
| 5.1.1 ДОХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ .....                                                       | 11                              |
| 5.1.2 РАСХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ .....                                                      | 11                              |
| 5.1.3 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ .....                                                                              | 12                              |
| 5.1.4 ПРОЧИЕ РАСХОДЫ .....                                                                             | 12                              |
| 5.1.5 ДОХОДЫ /РАСХОДЫ ОТ ПЕРЕОЦЕНКИ АКТИВОВ ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ ..                         | 12                              |
| 5.1.6 НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ .....                                                                           | 12                              |
| 5.1.6 СОВОКУПНЫЙ ФИНАНСОВЫЙ РЕЗУЛЬТАТ ПЕРИОДА .....                                                    | 12                              |
| 5.1.6 ДИВИДЕНДЫ .....                                                                                  | 12                              |
| 7. Прочие сведения .....                                                                               | 13                              |
| 7.1 ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ .....                                                             | 13                              |
| 7.2 ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ ГЕНЕРАЛЬНОМУ ДИРЕКТОРУ .....                                                        | 13                              |
| 7.3 БАНКОВСКИЕ ГАРАНТИИ .....                                                                          | 13                              |
| 7.4 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ .....                                                                  | 13                              |
| 7.5 УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ .....                                                    | 14                              |
| 7.6 ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ .....                                                                    | 14                              |
| 8. Заключение .....                                                                                    | 14                              |
| 8.1 ОСНОВНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ .....                                                               | ОШИБКА! ЗАКЛАДКА НЕ ОПРЕДЕЛЕНА. |
| 8.2 АНАЛИЗ РЕНТАБЕЛЬНОСТИ .....                                                                        | ОШИБКА! ЗАКЛАДКА НЕ ОПРЕДЕЛЕНА. |
| 8.3 АНАЛИЗ ЧИСТЫХ АКТИВОВ .....                                                                        | ОШИБКА! ЗАКЛАДКА НЕ ОПРЕДЕЛЕНА. |

## 1. Общие сведения

### 1.1 Общая информация

ООО «ПРОГРЕСС» (далее - Общество) создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 08 февраля 1998 года №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью», иными нормативными правовыми актами Российской Федерации

В соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о ООО «ПРОГРЕСС» 21 ноября 2019 года за основным государственным регистрационным номером 11977466853366 Регистрирующий орган – Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

Поставлено на учет в соответствии с положением НК РФ в налоговом органе по месту нахождения ИФНС России № 4 по г. Москве.

По состоянию на 31 декабря 2020 года учредителями Общества являются:

- ПСИ СОФТВЕР АГ (Германия) - 49 %.
- Карпов Павел Александрович -17%
- Живайкин Павел Павлович-17%
- Пахолик Екатерина Николаевна-17%

ООО «ПРОГРЕСС» осуществляет следующие виды деятельности:

Разработка компьютерного программного обеспечения, консультационные услуги в данной области и другие сопутствующие услуги.

Предоставление неисключительных прав на программное обеспечение

Общество ведет деятельность на территории Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность и данные пояснительной записки составлены в тысячах рублей, если не указано иное.

Сокращенное фирменное наименование общества на русском языке – ООО «ПРОГРЕСС».

Место нахождения ООО «ПРОГРЕСС»:

119435, Москва г, Б. Саввинский переулок, дом № 12, строение 16 помещение XXXI, комната 38

### 1.2 Информация об открытых счетах в банках

Обществом для осуществления финансово-хозяйственной деятельности открыты расчетные и валютные счета.

| Банк                      | Номер счета             | Вид счета  | Код валюты |
|---------------------------|-------------------------|------------|------------|
| АО «КОММЕРЦБАНК (ЕВРАЗИЯ) | 40702.810.9.00002208320 | расчетный  | RUR        |
| АО «КОММЕРЦБАНК (ЕВРАЗИЯ) | 40702.978.9.00012208320 | транзитный | EUR        |
| АО «КОММЕРЦБАНК (ЕВРАЗИЯ) | 40702.978.8.00002208320 | расчетный  | EUR        |

### **1.3 Организационная структура ООО «ПРОГРЕСС»**

ООО «ПРОГРЕСС» поставлено на учет 21.11.2019 г. в ИФНС № 4 по г. Москве с присвоенным КПП 770401001

Общество на 31 декабря 2020 года не имеет обособленных подразделений.

Среднесписочная численность работников Общества в 2020 году составила 7 человек.

## **2. Информация об исполнительных и контрольных органах**

В соответствии с уставом для обеспечения функционирования ООО «ПРОГРЕСС» созданы органы управления и контроля Общества.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Генеральным директором и Исполнительным директором, действующими совместно в качестве единоличного исполнительного органа Общества

### **2.1 Общее собрание участников Общества**

Участниками Общества являются:

|                              |     |
|------------------------------|-----|
| ПСИ СОФТВЕР АГ (Германия)    | 49% |
| Пахолик Екатерина Николаевна | 17% |
| Карпов Павел Александрович   | 17% |
| Живайкин Павел Павлович      | 17% |

### **2.2 Единоличный исполнительный орган Общества**

Директор Общества – Санченко Никита Юрьевич с 21.11.19.

Директор Общества – Ушин Василий Николаевич с 21.11.19.

Назначены протоколом собрания учредителей №б/н от 15.11.2019

Единоличный исполнительный орган Общества состоит из директора и директора, которые действуют совместно на сновании Устава.

Директор и директор Общества подотчетны Общему собранию участников Общества.

## **3. Раскрытие применяемых способов ведения учета**

### **3.1 Основы представления бухгалтерской отчетности.**

Бухгалтерский учет ведется организацией ООО «ПРОГРЕСС» в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н, а также действующими положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность составлялась с учетом требований, предусмотренных приказами Минфина России от 02 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

### **3.2 Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерией, возглавляемым главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет ведется автоматизировано в программе 1 С в соответствии с российскими методологическими правилами бухгалтерского учета.

Общество составляет бухгалтерскую отчетность в тысячах рублях без десятичных знаков и представляет ее:

- промежуточную – в срок не позднее 30 дней по окончании квартала
- годовую – в срок не позднее 90 дней по окончании отчетного года.

Общество отражает в бухгалтерской отчетности отдельные ее показатели, раскрывающие данные основных показателей отчетности, если первые являются существенными для принятия решений заинтересованными пользователями. К существенным относятся показатели, которые составляют пять и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются. В случае не раскрытия данных показателей в бухгалтерском балансе, отчете о прибылях и убытках и других отдельных формах бухгалтерской отчетности они подлежат раскрытию в пояснительной записке к бухгалтерской отчетности, если при их отражении в составе прочих показателей последние в их общей сумме превышают десять процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя.

Обособленное подразделение Общества отдельного учета не ведут и на отдельный баланс не выделено, отдельного расчетного счета не имеет.

### **3.3 Нематериальные активы**

Учет материальных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденного приказом Минфина РФ от 27 декабря 2007 года №153н с учетом последних изменений и дополнений.

По видам амортизируемых нематериальных активов применяется линейный способ начисления амортизации.

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течении срока их полезного использования .

Общество не производит переоценку материальных активов.

### **3.4 Основные средства**

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому «Учет Основных средств» ПБУ 6/01, утвержденного приказом Минфина от 30 марта 2001 года №26н с учетом последних изменений и дополнений.

Общество применяет линейный способ начисления амортизации по амортизируемым основным средствам исходя из установленных сроков их полезного использования.

В составе основных средств отражены оборудование, транспортные средства , производственный инвентарь и другие аналогичные объекты, используемые в качестве средств труда при продаже товаров , выполнении работ и оказании услуг , либо для правления Обществом в течении периода , превышающего 12 мес.

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных обществом за плату формируется:

- по сумме фактических затрат на приобретение.
- полученным по иным основаниям в соответствии с пп. 9-11 ПБУ6/01.

Объекты основных средств стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания списываются на затраты на производство (расходы на продажу) по мере их отпуска в эксплуатацию.

### ***3.5 Материально-производственные запасы***

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

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Услуги по доставке и таможенному оформлению товаров и материалов включаются в их первоначальную стоимость

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

### ***3.6 Денежные средства и денежные эквиваленты***

Учет денежных средств и эквивалентов осуществляется в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации.

К денежным средствам Общество относит остатки по открытым в кредитных организациях счетам.

Общество не ведет расчеты наличными деньгами, не принимает и не производит оплату наличными средствами, не имеет и не применяет ККТ.

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250). Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

### ***3.7 Финансовые вложения***

К финансовым вложениям Общество относит вложения в уставный капитал дочерних компаний.

### ***3.8 Дебиторская задолженность***

Общество ведет учет расчетов в разрезе: основания возникновения задолженности, контрагентов, видов задолженности, сроков погашения.

Поступившие средства учитываются в соответствии с указаниями покупателя, определенном в назначении платежа платежного документа.

В бухгалтерской отчетности Общества дебиторская задолженность показывается за вычетом сумм резерва по сомнительным долгам.

Резерв сомнительных долгов создается ежемесячно.

Списание долгов не реальных ко взысканию и дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности осуществляется на основании распоряжения руководителя Общества.

В бухгалтерском учете суммы резерва отражаются на счете 63 «Резервы по сомнительным долгам»

### **3.9 Активы и обязательства выраженные в иностранной валюте**

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, осуществляется в соответствии с ПБУ 3/2006 "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте."

Доходы и расходы, выраженные в иностранной валюте (Евро), пересчитываются в рубли по официальному курсу Банка России, установленному на дату признания этих доходов и расходов.

Учет курсовой разницы, возникающей в ходе проведения операций с валютными ценностями, ведется на балансовых счетах как прочие расходы.

### **3.10 Доходы по обычным видам деятельности**

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

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

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

Лицензионные доходы от предоставления неисключительных прав на программное обеспечение признаются доходами от обычных видов деятельности, а расходы, связанные с предоставлением неисключительных прав на программное обеспечение, соответственно, расходами от обычных видов деятельности.

Доходы в виде платежей по лицензионным (сублицензионным) договорам с единовременным платежом признаются в выручке отчетного периода равными долями в течение срока действия договора. По договорам с неопределенным сроком действия, доходы признаются в течение 10 лет, но не более срока действия основного лицензионного договора.

Выручка от реализации продукции, товаров (работ, услуг) для целей бухгалтерского учета определяется по мере оказания услуг (отгрузки товаров покупателям, сдачи работ, оказания услуг заказчикам)

Выручка по долгосрочным договорам, не предусматривающим поэтапную сдачу работ отражается по мере готовности. Степень завершенности работ по договору на отчетную дату определяется по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору в соответствии с ПБУ 2/2008.

Выручка по долгосрочным договорам рассчитывается путем умножения величины фактически понесенных затрат на фактор, который рассчитывается исходя из запланированных затрат и запланированной выручки и утверждается приказом Генерального директора.

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

### **3.11 Расходы по обычным видам деятельности**

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

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

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходы организации по обычным видам деятельности делятся на прямые и косвенные.

Косвенные расходы (управленческие и коммерческие) в полном объеме учитываются в себестоимости проданных товаров и услуг.

К прямым расходам относятся расходы, непосредственно связанные с выполнением работ.

В состав прямых расходов входят:

Расходы на приобретение сырья и (или) материалов, используемых в производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) и (или) образующих их основу либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг); а также расходы на приобретение комплектующих изделий, подвергающихся монтажу;

– Расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг, а также расходы на обязательное пенсионное страхование, идущее на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда

– Суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, работ, услуг

– Стоимость приобретения покупных товаров,

– Суммы расходов на доставку покупных товаров до склада покупателя  
прочие расходы, непосредственно связанные с исполнением договоров;

Прямые расходы отражаются на счет 20 «Основное производство». В конце отчетного периода прямые расходы, относящиеся к себестоимости исполненных договоров, закрываются на счета 90.2 «Себестоимость продаж». Прямые расходы, списываются непосредственно на счет 90, после подписания сторонами документов, свидетельствующих об исполнении договора.

Прямые расходы по долгосрочным договорам, не предусматривающим поэтапную сдачу работ признаются в том отчетном периоде, в котором они понесены в соответствии с ПБУ 2/2008.

Прямые расходы отражаются по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о прибылях и убытках Общества

## 4. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности

### 4.1 Бухгалтерский баланс

#### 4.1.1 Нематериальные активы

Информация по нематериальным активам отражена в приложении 1.1-1.5 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### 4.1.2 Основные средства

Информация по основным средствам отражена в приложении 2.1-2.4 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Имущество, полученное по лизингу по состоянию на 31.12.2020 отсутствует.

#### 4.1.3 Запасы

Материально-производственные запасы по состоянию на 31.12.2020 отсутствуют.

#### 4.1.4 Дебиторская задолженность

Структура дебиторской задолженности

| Наименование статьи дебиторской задолженности | Остаток на 21.11.2019 | Остаток на 31.12.2020 | Изменение     |
|-----------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|
| Покупатели и заказчики                        |                       | 3 060                 | 3 060         |
| Авансы выданные                               |                       | 2 271                 | 2 271         |
| Налоги и сборы                                |                       | 6 004                 | 6 004         |
| <b>ВСЕГО</b>                                  |                       | <b>11 335</b>         | <b>11 335</b> |

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2020 отсутствует.

В 2020 году резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с их отсутствием.

#### 4.1.5 Денежные средства и денежные эквиваленты

Структура денежных средств:

| Наименование    | На 21.11.2019 | Поступление      | Выбытие          | На 31.12.20   |
|-----------------|---------------|------------------|------------------|---------------|
| Расчетные счета | 0             | 318 364          | 316 362          | 2 003         |
| Валютные счета  | 0             | 762 615          | 733 274          | 29 341        |
| <b>Итого:</b>   | <b>0</b>      | <b>1 080 979</b> | <b>1 049 636</b> | <b>31 344</b> |

Сведения о движении денежных средств представлены в Отчете о движении денежных средств.  
Расшифровка прочих поступлений и платежей :

| Денежные потоки от текущих операций | Строка | сумма б/НДС   | Пояснения      |
|-------------------------------------|--------|---------------|----------------|
| прочие платежи                      | 4129   | 526           | расчеты по НДС |
| <b>Итого</b>                        |        | <b>12 668</b> |                |

#### 4.1.6 Капитал

Динамика структуры и движения собственного капитала

| Источники капитала       | Наличие средств  |                |               |               |
|--------------------------|------------------|----------------|---------------|---------------|
|                          | на<br>21.11.2019 | на<br>31.12.20 | Изменение     |               |
|                          |                  |                | поступило     | израсходовано |
| 1                        | 2                | 3              | 4             | 5             |
| Уставный капитал         | -                | 12 800         | 12 800        | -             |
| Резервный капитал        | -                | -              | -             | -             |
| Добавочный капитал       | -                | 77 213         | 77 213        | -             |
| Нераспределенная прибыль | -                | (5 054)        | (5 054)       | -             |
| <b>ВСЕГО</b>             | -                | <b>84 958</b>  | <b>84 958</b> | -             |

#### 4.1.7 Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности

| Наименование статьи кредиторской задолженности                   | Остаток на<br>21.11.2019 | Остаток на<br>31.12.2020 | Изменение      |
|------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|----------------|
| <b>Задолженность перед поставщиками и подрядчиками</b>           | <b>0</b>                 | <b>1</b>                 | <b>1</b>       |
| <b>Авансы полученные</b>                                         | -                        | -                        | -              |
| <b>Налоги</b>                                                    | <b>0</b>                 | <b>56</b>                | <b>56</b>      |
| в том числе:                                                     |                          |                          |                |
| - текущая задолженность по социальному страхованию и обеспечению | -                        | -                        | -              |
| - текущая задолженность перед бюджетом по налогам и сборам       | 0                        | 56                       | 56             |
| <b>Займы</b>                                                     | -                        | 695 971                  | 695 971        |
| <b>Прочие кредиторы</b>                                          | -                        | -                        | -              |
| <b>ВСЕГО</b>                                                     | <b>0</b>                 | <b>696 028</b>           | <b>696 028</b> |

#### 4.1.8 Оценочные обязательства

Обществом создает оценочное обязательство – резерв по неиспользованным отпускам.

Общая сумма резервов неиспользованным отпускам составила:

|                              |                  |
|------------------------------|------------------|
| По состоянию на 21.11.2019г. | -                |
| По состоянию на 31.12.2020г. | 476 тыс. рублей. |

#### **4.1.9 Прочие активы**

Прочие активы на 31.12.2020:

Расходы будущих периодов – страхование сотрудников – 145 тыс. руб.

Лицензионные платежи за программное обеспечение – 13 778 тыс. руб.

#### **5.1 Отчет о финансовых результатах**

Конечный финансовый результат (чистая прибыль или чистый убыток) Общество формирует из финансового результата от обычных видов деятельности, а также прочих доходов и расходов за вычетом налога на прибыль с учетом отложенных налоговых активов и обязательств.

##### **5.1.1 Доходы от обычных видов деятельности**

Сведения о доходах от обычной деятельности представлены по строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах

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

| Наименование показателя                                | За 2020 год  | За 2019 год |
|--------------------------------------------------------|--------------|-------------|
| Консультационные услуги по внедрению программы для ЭВМ | 2 850        | -           |
| <b>Итого выручка от продаж:</b>                        | <b>2 850</b> | <b>-</b>    |

В 2020 году договоров с длительным сроком выполнения и не поэтапной сдачей работ, доход по которым признается в соответствии с ПБУ 2/2008 не было.

##### **5.1.2 Расходы от обычных видов деятельности**

Сведения о расходах от обычных видов деятельности.

Прямые расходы

| Наименование показателя                                       | За 2020 год | За 2019 год |
|---------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Себестоимость товаров, работ, услуг собственного производства | -           | -           |
| <b>Итого себестоимость продаж:</b>                            | <b>-</b>    | <b>-</b>    |

Коммерческие и управленческие расходы:

| Наименование показателя | За 2020 год | За 2019 год |
|-------------------------|-------------|-------------|
| Амортизация             | 25          | -           |
| Аренда офиса            | 386         | -           |
| Расходы на оплату труда | 7 499       | -           |
| Информационные услуги   | 1 484       | -           |
| Офисные расходы         | 322         | -           |
| Услуги связи            | 21          | -           |

|                  |               |          |
|------------------|---------------|----------|
| Услуги такси     | 3             | -        |
| Страховые взносы | 1 992         | -        |
| <b>Итого</b>     | <b>11 732</b> | <b>-</b> |

### 5.1.3 Прочие доходы

Прочие доходы по состоянию на 31.12.2020 – отсутствуют.

### 5.1.4 Прочие расходы

Прочие расходы:

| Наименование показателя | За 2020 год  | За 2019 год |
|-------------------------|--------------|-------------|
| Комиссия банка          | 1 467        | -           |
| Списание НДС            | 1            | -           |
| <b>Итого</b>            | <b>1 468</b> | <b>-</b>    |

### 5.1.5 Доходы /расходы от переоценки активов выраженных в иностранной валюте

Официальный курс ЦБ на 31/12/2020 - 90,6824 руб. за 1 евро

| Доходы / расходы от переоценки                                                                                                               | 2020 (тыс. руб) | 2019 (тыс. руб) |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| величина дохода от курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств.  | 65 065          | -               |
| величина расхода от курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств. | 45 802          | -               |

### 5.1.6 Налог на прибыль

|                                                                 | Отчет 2020г.   |
|-----------------------------------------------------------------|----------------|
| Прибыль (убыток) до налогообложения                             | (6 317)        |
| Отложенные налоговые активы                                     | 0              |
| Отложенные налоговые обязательства                              | 0              |
| Текущий налог на прибыль                                        | 1 090          |
| <b>Чистая прибыль (нераспределенная прибыль) отчетного года</b> | <b>(5 054)</b> |
| Справочно:                                                      |                |
| Постоянные налоговые обязательства (активы)                     | -              |

### 5.1.6 Совокупный финансовый результат периода

Совокупный финансовый результат периода за 2020 год составил - (5 054) тыс. руб.

### 5.1.6 Дивиденды

Дивиденды в 2020 г не начислялись и не выплачивались.

## **7. Прочие сведения**

### **7.1 Операции со связанными сторонами**

В настоящей финансовой (бухгалтерской) отчетности связанными сторонами считаются, если одна сторона имеет возможность контролировать другую или оказывать на нее значительное влияние при принятии решений по вопросам финансово-хозяйственной деятельности, согласно ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Связанными сторонами Общества являются:

- ООО «ПСИ» (учредитель ПСИ СОФТВЕР АГ доля в уставном капитале- 100%)
  - ПСИ СОФТВЕР АГ (учредитель доля в уставном капитале- 49%)
  - ООО «ПСИ» договор займа PR-01/2020 от 16.01.2020 – 125 000 тыс. руб. – ООО «ПСИ» займодавец, ООО «ПРОГРЕСС» - заемщик.
  - ООО «ПСИ» договор займа PR-02/2020 от 03.06.2020 – 125 000 тыс. руб. – ООО «ПСИ» займодавец, ООО «ПРОГРЕСС» - заемщик.
  - ПСИ СОФТВЕР АГ договор займа Договор займа № 1 от 09.12.2020 – 68 012 тыс. руб. – ПСИ СОФТВЕР АГ займодавец, ООО «ПРОГРЕСС» - заемщик
  - ПСИ СОФТВЕР АГ договор займа Договор займа № Договор займа № 2 от 09.12.2020– 356 738 тыс. руб. – ПСИ СОФТВЕР АГ займодавец, ООО «ПРОГРЕСС» - заемщик
  - ООО «ПСИ» договор оказания услуг 1 от 01.08.2020– 3 060 тыс. руб. – ООО «ПСИ» заказчик, ООО «ПРОГРЕСС» - исполнитель.
  - ПСИ СОФТВЕР АГ лицензионный договор о права на использование программы ЭВМ «PSIGOSuite Russia» № LIZ-PR-01 от 11.12.2020, ПСИ СОФТВЕР АГ - лицензиат, ООО «ПРОГРЕСС» - лицензиар, размер лицензионных платежей за 2020 год – 10 696 тыс. руб.;
  - ПСИ СОФТВЕР АГ договор об отчуждении исключительного права на программу для ЭВМ «PSI Development Balancer Server 1.0» № PSI-PR-03 от 11.12.2020, ПСИ СОФТВЕР АГ - продавец, ООО «ПРОГРЕСС» - покупатель, сумма договора – 8 913 тыс. руб.
  - ПСИ СОФТВЕР АГ договор об отчуждении исключительного права на программу для ЭВМ «PSI PJF Russia Suite 1.0» № PSI-PR-04 от 11.12.2020, ПСИ СОФТВЕР АГ - продавец, ООО «ПРОГРЕСС» - покупатель, сумма договора – 206 878 тыс. руб.
  - ПСИ СОФТВЕР АГ договор об отчуждении исключительного права на программу для ЭВМ «PSIGPSuite Gas» № PSI-PR-02 от 11.12.2020, ПСИ СОФТВЕР АГ - продавец, ООО «ПРОГРЕСС» - покупатель, сумма договора – 395 840 тыс. руб.
  - ПСИ СОФТВЕР АГ договор об отчуждении исключительного права на программу для ЭВМ «ПСИ Нефть» № PSI-PR-01 от 30.12.2019, ПСИ СОФТВЕР АГ - продавец, ООО «ПРОГРЕСС» - покупатель, сумма договора – 100 584 тыс. руб.
  - По состоянию на 31.12.20 кредиторская задолженность ООО «ПРОГРЕСС» перед ООО «ПСИ» по договорам займа составила 265 014 тыс. руб.; дебиторская задолженность ООО «ПРОГРЕСС» перед ООО «ПСИ» за оказанные услуги 3 060 тыс. руб.
- По состоянию на 31.12.20 кредиторская задолженность ООО «ПРОГРЕСС» перед ПСИ СОФТВЕР АГ по договорам займа составила 430 957 тыс. руб.

### **7.2 Вознаграждения директорам.**

В 2020 году вознаграждение директорам по итогам работы за 2020 год не выплачивалось.

### **7.3 Банковские гарантии**

По состоянию на 31.12.2020 года нет выданных банковских гарантий.

### **7.4 События после отчетной даты**

В период между датой подписания бухгалтерской отчетности и датой ее утверждения не имеется информации о событиях после отчетной даты, раскрытых в бухгалтерской отчетности, представленной пользователям, а также не произошли (не выявлены) события, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

### **7.5 Условные факты хозяйственной деятельности**

В соответствии с ПБУ 8/01 «Условные факты хозяйственной деятельности» к условным фактам относятся незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых организация выступает истцом или ответчиком, и решения, по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды. Под условным обязательством понимается такое последствие условного факта, которое в будущем с очень высокой или высокой степенью вероятности может привести к уменьшению экономических выгод организации.

Общество не создавало резервы под условные обязательства в связи с тем, что, согласно принятой Учетной политики, резервы создаются под уже существующие на отчетную дату обязательства.

Общество не создавало резерва под гарантийные обязательства в связи с незначительными суммами расходов на гарантийный ремонт и обслуживание за предыдущие три года.

### **7.6 Прекращаемая деятельность**

По состоянию на 31.12.2020 года сегменты в рамках которых происходит прекращение деятельности отсутствуют.

## **8. Заключение**

С хорошей стороны финансовое положение организации характеризуют следующие показатели:

Чистые активы организации по состоянию на 31.12.2020 намного (в 6,6 раза) превышают уставный капитал. Это положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации.

Показатели финансового положения и результатов деятельности организации, имеющие отрицательные значения:

- на 31 декабря 2020 г. значение коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами не соответствует нормативному и находится в области критических значений;
- коэффициент текущей (общей) ликвидности существенно ниже нормы;
- убыток от финансово-хозяйственной деятельности за 2020 год составил - 5 053 тыс. руб.

Директор

Главный бухгалтер

