ПОЯСНЕНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2020 год

Оглавление

1. Общество и его деятельность 3
2. Основные подходы к подготовке бухгалтерской отчетности 6
3. Ведение бухгалтерского учета 6
4. Информация об основных положениях учетной политики Общества 7
5. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации 14
   5.1. Нематериальные активы (строка 1110 баланса) 15
   5.2. Дебиторская задолженность (строка 1230 баланса): 16
   5.3. Денежные средства и их эквиваленты (строка 1250 баланса) 17
   5.4. Прочие активы (строка 1190 и 1260 баланса) 17
   5.5. Уставный капитал (строка 1310 баланса): 17
   5.6. Добавочный и резервный капитал 18
   5.7. Заемные средства 18
   5.8. Оценочные обязательства (строка 1540 баланса) 19
   5.9. Кредиторская задолженность, тыс. руб. (строка 1520 баланса) 20
6. Пояснения к Отчету о финансовых результатах 20
   6.1. Выручка (строка 2110 Отчета о финансовых результатах) 20
   6.2. Себестоимость была представлена следующими статьями (строка 2120 Отчета о финансовых результатах): 21
   6.3. Управленческие расходы были представлены следующими статьями (строка 2220 Отчета о финансовых результатах): 21
   6.4. Прочие доходы и расходы 22
   6.5. Расходы по налогу на прибыль 23
7. Связанные стороны 23
   7.1. Данные о бенефициарах 24
   7.2. Операции со связанными сторонами 24
8. Раскрытие допущений 26

1. Общество и его деятельность

Общество с ограниченной ответственностью "РТ КИС", сокращенное наименование ООО "РТ КИС" (далее Общество) учреждено «14» июля 2020 года в соответствии с Учредительным договором. Учредителями общества являются:

- АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "РТ ЛАБС" – 51%;
- ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "КОМПЬЮТЕРНЫЕ ИНТЕЛЛЕКТУАЛЬНЫЕ СИСТЕМЫ" – 49%.

Уставный капитал Общества на момент учреждения определен в сумме 100000 руб.

Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц «14» июля 2020 г. с присвоением основного государственного регистрационного номера 1207700233806 и поставлено на учет в налоговом органе с присвоением ИНН 7714461666 и КПП 771401001.

Юридический адрес организации: 123290, Москва г, Магистральная 2-Я ул, дом 8А, строение 2, Э 1 КАБ 34.

Уставом Общества определены следующие основные виды деятельности:

- Разработка компьютерного программного обеспечения, консультационные услуги в данной области и другие сопутствующие услуги;
- Издание программного обеспечения;
- Торговля оптовая и розничная компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечениям;
- Монтаж промышленных машин и оборудования;
- Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность;
- Прочая деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий;
- Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук;
- Деятельность в области электросвязи;
- Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- Осуществление иных видов деятельности, не запрещенных федеральными законами.

Среднесписочная численность сотрудников Общества по состоянию на отчетную дату составляет 46 человек.

Генеральный директор Общества:

- с «14» июля 2020 г. по настоящее время – «11» марта 2021 г. – Пчелинцева Светлана Викторовна.

В состав совета директоров входят:

1. Семенов Максим Евгеньевич.
2. Джандосов Эльдар Камильевич.
3. Исаев Иван Михайлович.
4. Пчелинцева Светлана Викторовна.
5. Чекмарев Павел Александрович.

Членами исполнительного органа являются: Генеральный директор – Пчелинцева Светлана Викторовна.

В состав ревизионной комиссии входят:

1. Климович Татьяна Владимировна.
2. Рыжий Валерий Петрович.

Анализ основных показателей финансово-экономической деятельности Общества

Наименование показателя	2020 год	2019 год	Отклонения, тыс. руб.	Темп прироста, %
1. Показатели объема производства и продаж				
1.1 Выручка по основным видов деятельности, тыс. руб.	65488			
2. Показатели объема используемых ресурсов, капитала и затрат				
2.1. Материальные затраты на производство и продажу, тыс. руб.				
2.2. Годовой фонд оплаты труда, тыс. руб.	42326			
2.3. Среднесписочная численность, чел.	13,7			

2.4. Средняя величина основного капитала (внеоборотных активов), тыс. руб. *Бух.баланс (Внеобор. активы начало + Внеобор. активы конец)/2*	14174			
2.5. Средняя величина основных средств (по первоначальной стоимости), тыс. руб. *(Первонач. ст-ть ОС начало + Первонач. ст-ть ОС конец)/2*				
2.6. Средняя величина оборотного капитала (оборотных активов), тыс. руб. *Бух.баланс (Обор. активы начало + Обор. активы конец)/2*	78876			
2.7. Сумма чистых активов (на конец периода), тыс. руб. *Бух.баланс Раздел Капитал и резервы + Доходы будущих периодов*	12745			
2.8. Себестоимость по основным видам деятельности, тыс. руб.	23411			
2.9. Коммерческие расходы, тыс.руб.				
2.10. Управленческие расходы, тыс.руб.	25073			
3. Показатели, характеризующие финансовый результат				
3.1. Прибыль (убыток) от продаж, тыс. руб.	17004			
3.2. Прибыль (убыток) до налогообложения, тыс. руб.	16458			
3.3. Чистая прибыль (убыток), тыс. руб.	12645			
4. Показатели эффективности использования ресурсов, капитала и затрат				
4.1. Среднемесячная зарплата одного работника, тыс. руб. *п. 2.2 / (п. 2.3 * 12)*	257			
4.2. Коэффициент оборачиваемости оборотного капитала *п. 1.1 / п. 2.6*	0,83			
4.3. Рентабельность продаж, % *п. 3.1 / п. 1.1*	0,26			
4.4. Рентабельность активов по чистой прибыли, % *п. 3.3 / (п. 2.4 + п. 2.6)*	0,14			
5. Показатели финансовой устойчивости и ликвидности (на конец периода)				
5.1. Коэффициент автономии *Раздел Капитал и резервы / Валюта баланса*	0,14			
5.2. Коэффициент абсолютной ликвидности *Денежные средства + Краткосрочн. фин. вложения / Краткосрочные обязательства*	0,003			

5.3. Коэффициент текущей ликвидности (покрытия) *Оборотные активы / Краткосрочные обязательства*	0,98			
5.4. Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами *(Капитал и резервы - Внеоборотные активы)/Оборотные активы*	-0,02			

Список аффилированных лиц:

ООО «РТ КИС» входит в группу компаний ПАО «Ростелеком». Раскрытие информации ПАО «Ростелеком» о связанных сторонах https://www.company.rt.ru/ir/disclosure/list/649/2020/.

Связанными сторонами с ООО «РТ КИС» является ПАО "РОСТЕЛЕКОМ" (ИНН/КПП 7707049388/ 771032001).

2. Основные подходы к подготовке бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации № 34н от 29 июля 1998г., а также действующими положениями по бухгалтерскому учету и Учетной политикой Общества.

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С Бухгалтерия предприятия 3.0 (Бухгалтерия предприятия КОРП, редакция 3.0 + проектный учет 1.0.5 + доработки 1.2.9 27.01.2021 (3.0.88.28)).

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

3. Ведение бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляют бухгалтерские службы Обслуживающей организации (аутсорсинговой организации: Филиал ОЦО ПАО «Ростелеком»), которые оказывают Обществу услугу по ведению бухгалтерского учета, на основании заключенного договора.

В целях ведения бухгалтерского учета бухгалтерские службы обособленных структурных подразделений Обслуживающей организации осуществляет сбор, обработку и группировку информации в виде сводных регистров аналитического и синтетического учета, внесение записей на счета бухгалтерского учета и составление внутренней и внешней бухгалтерской отчетности.

4. Информация об основных положениях учетной политики Общества

Учетная политика Общества утверждена Приказом генерального директора № 05/1-од/20 от «25» июля 2020 года.

Нематериальные активы

Нематериальные активы подразделяются Обществом на нематериальные активы:

- с определенным сроком полезного использования;
- с неопределенным сроком полезного использования.

Определение срока полезного использования (СПИ) нематериального актива производится исходя из:

- срока действия исключительных прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды (доход).

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно, по состоянию на 31 декабря, проверяется Обществом на необходимость его уточнения. Уточнение срока полезного использования производится для целей бухгалтерского учета (по РСБУ и МСФО), для целей налогового учета срок полезного использования не пересматривается.

Срок полезного использования нематериального актива может измениться как в сторону увеличения, так в сторону уменьшения. При этом ранее начисленные суммы амортизации нематериального актива пересчету не подлежат.

Отражение в бухгалтерской отчетности – перспективно, т.е. при принятии решения об изменении СПИ сумма амортизации изменится с месяца, следующего за месяцем изменения СПИ НМА.

Погашение стоимости нематериальных активов с определенным сроком полезного использования осуществляется посредством начисления амортизации линейным способом.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится.

Основные средства

Объекты основных средств принимаются к бухгалтерскому учету на дату выполнения всех условий признания активов в качестве основных средств по первоначальной стоимости.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом исходя из принятых сроков полезного использования.

Стоимость активов, по которым выполняются условия признания в качестве основных средств и стоимостью не более 40 000 руб. (без НДС) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.

Переоценка основных средств в 2020 году не производилась.

Затраты на проведение всех видов ремонтов включаются в себестоимость того отчетного периода, в котором они были произведены. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств (ремонтный фонд) не создается.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Формирование фактической себестоимости МПЗ осуществляется без использования балансового счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей», на счете 10 «Материалы».

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) Общества принимаются к учету путем непосредственного (прямого) их включения в фактическую стоимость материалов на 10 счете «Материалы».

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Товары принимаются к учету по фактической себестоимости на счете 41 «Товары», без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

При продаже товаров и ином выбытии их оценка производится по стоимости приобретения.

Затраты по заготовке и доставке товаров (в том числе таможенные пошлины и сборы), производимые до момента их передачи в продажу, включаются в стоимость их приобретения.

Финансовые вложения

При принятии финансовых вложений к бухгалтерскому учету Общество разделяет финансовые вложения на долгосрочные и краткосрочные. Квалификация финансовых вложений, произведенная при их принятии к бухгалтерскому учету, не изменяется до выбытия этих финансовых вложений

Первоначальная стоимость финансовых вложений, приобретаемых за плату, формируется в сумме фактических затрат, связанных с их приобретением.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, ежеквартально (по состоянию на последнюю дату отчетного периода) переоцениваются по текущей рыночной стоимости.

Финансовые вложения в долговые ценные бумаги, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам оценка дисконтированной стоимости не осуществляется.

Под обесценением финансовых вложений Общество понимает устойчивое и существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях его деятельности.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым невозможно определить текущую рыночную стоимость, производится ежеквартально, а также по состоянию на последнюю дату года.

При продаже, ином выбытии, включая погашение ценных бумаг оценка выбывающих эмиссионных и неэмиссионных ценных бумаг производится по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями.

Порядок учета расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Расходы на НИОКР, признанные в качестве внеоборотных активов, списываются линейным способом на расходы по обычным видам деятельности с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов в производстве продукции, оказании услуг, либо для управленческих нужд.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

В случае, когда в лицензионном договоре срок его действия не определен, договор считается заключенным на пять лет (пункт 4 статьи 1235 Гражданского кодекса Российской Федерации).

Для целей составления бухгалтерской отчетности Общество классифицирует расходы будущих периодов как внеоборотные и оборотные активы в момент их принятия к бухгалтерскому учету. Общество отражает расходы будущих периодов в качестве внеоборотных активов в том случае, если планируемый период их списания превышает 12 месяцев. Остальные расходы будущих периодов отражаются в качестве оборотных активов.

Кредиты и займы полученные

Общество отражает находящиеся в его распоряжении заемные средства, срок погашения которых по договору кредита (займа) превышает 12 месяцев в составе долгосрочной задолженности на счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам», если срок погашения не превышает 12 месяцев, то на счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам».

Перевод долгосрочной задолженности по полученным кредитам и займам в состав краткосрочной (на счет 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам») происходит в момент, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Причитающийся к уплате заимодавцу доход начисляется равномерно (ежемесячно, в том числе по состоянию на последнюю дату месяца) в соответствии со ставкой, установленной в договоре, и учитывается в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, в которых произведено начисление.

Прочие дополнительные расходы, связанные с получением кредитов (займов) признаются Обществом прочими расходами того отчетного периода, в котором они были произведены.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Общество не учитывает обособленно долгосрочную и краткосрочную задолженность на счетах бухгалтерского учета. При этом в отчетности долгосрочная задолженность представляется обособленно.

Дебиторская задолженность

Для целей составления отчетности долгосрочная дебиторская задолженность классифицируются как прочие внеоборотные активы, авансы капитального характера классифицируются как капитальные вложения. Дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам.

Величина резерва определяется отдельно по каждому долгу на основании проведенной инвентаризации в зависимости от платежеспособности должника и вероятности погашения долга.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Под денежными эквивалентами Общество понимает:

- долговые ценные бумаги кредитных организаций, срок погашения которых не превышает трех месяцев с момента приобретения;
- открытые в кредитных организациях депозитные вклады до востребования или со сроком погашения не более трех месяцев с момента открытия;
- иные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть обращены в денежные средства в течение срока не более трех месяцев.

Денежные потоки:

Критерии существенности для отчета о движении денежных средств поступлений и платежей определяются Обществом в каждом конкретном случае отдельно.

Существенный денежный поток между Обществом и материнской компанией ПАО «Ростелеком» отражается отдельно от аналогичных денежных потоков между Обществом и другими лицами.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты в рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные актиы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных ЦБ РФ на отчетные даты.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при перерасчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счет прибылей и убытков и отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало года и движений иностранной валюты в течение года рассчитан по официальному курсу валют, установленному ЦБ РФ совершения операций и на отчетные даты.

Резервы предстоящих расходов и резервы под условные факты хозяйственной деятельности

Общество создает следующие виды резервов:

- резерв под обесценение финансовых вложений;
- резерв по сомнительным долгам;
- резерв по оценочным обязательствам по предстоящим расходам:
- ✓ по оплате отпусков работников;
- ✓ по оплате вознаграждений работников по итогам работы за период;
- иные резервы по оценочным обязательствам;
- резерв по расходам, не подтвержденным первичными документами.

Признание расходов

Для целей учета расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с производством и реализацией продукции, выполнением работ и оказанием услуг. Остальные расходы считаются прочими расходами.

Признание доходов

Для целей учета доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка, которая принимается к бухгалтерскому учету в сумме, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности, определенной с учетом всех предоставленных скидок.

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, считаются прочими доходами.

Доходы признаются по методу начислений.

Расчеты по налогу на прибыль

В бухгалтерском балансе Общество отражает сальдированную (свернутую) сумму отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, при этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Изменения учетной политики

В учетную политику в 2020 году изменения не вносились.

Общество не ожидает существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность в связи с вступлением в силу с 1 января 2021 ФСБУ № 5/2019.

Критерий существенности ошибок

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее, чем на 5 %.

5. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации

5.1. Нематериальные активы (строка 1110 баланса)

Наличие и движение нематериальных активов за отчетный период приведено в таблице ниже. В бухгалтерском учете данные расходы отражаются на счетах 04 «Нематериальные активы» и 08.05 «Приобретение нематериальных активов».

Наименование показателя	Товарные знаки и знаки обслуживания	Права на использование программы для ЭВМ, базы данных, лицензии, ПО	Приобретение нематериальных активов, не введенных в эксплуатацию на отчетную дату	ИТОГО
Первоначальная стоимость на 31.12.2018				
Поступления				
Перемещение				
Выбытие				
Первоначальная стоимость на 31.12.2019				
Поступления				
Перемещение				
Выбытие				
Первоначальная стоимость на 31.12.2020		10 955	3 127	14082
Накопленная амортизация на 31.12.2018				
Выбытие амортизации				
Начисленная амортизация				
Накопленная амортизация на 31.12.2019				
Выбытие амортизации				
Начисленная амортизация				
Накопленная амортизация на 31.12.2020				
Остаточная стоимость на 31.12.2018				

Остаточная стоимость на 31.12.2019				
Остаточная стоимость на 31.12.2020		**10 955**	**3 127**	**14082**

По состоянию на 31 декабря 2020 года нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования у Общества не было.

5.2. Дебиторская задолженность (строка 1230 баланса):

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период:

Наименование показателя	**На 31.12.2020, в тыс. руб.**	**На 31.12.2019, в тыс. руб.**	**На 31.12.2018, в тыс. руб.**
Дебиторская задолженность всего, в т.ч.:	78662		
Расчеты с покупателями и заказчиками	78662		
Внутригрупповые расчеты			
Итого дебиторская задолженность (стр.1230 баланса)	78662		

Резерв по сомнительным долгам

Информация о наличии и движении просроченной дебиторской задолженности и начисленного резерва по сомнительным долгам за отчетный период:

Контрагент	**Сумма задолженности на 31.12.2020, в тыс.руб.**	**Начисленный резерв на 31.12.2020, в тыс.руб.**	**Сумма задолженности на 31.12.2019, в тыс.руб.**	**Начисленный резерв на 31.12.2018, в тыс.руб.**

Ворожейкин Владимир Константинович	62	62		
ЕЭТП АО	6	3		
ИП Молодцов Александр Васильевич	77	77		
ИТОГО:	142	142		

5.3. Денежные средства и их эквиваленты (строка 1250 баланса)

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

Денежные средства	**2020 г.**	**2019 г.**
Специальные счета, в рублях		
Переводы в пути, в рублях		
Денежные средства в банке, в рублях	210	
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	**210**	

5.4. Прочие активы (строка 1190 и 1260 баланса)

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	**2020 г.**		**2019 г.**	
	Внеоборотные	**Оборотные**	**Внеоборотные**	**Оборотные**
Электронные сертификаты		5		
Итого прочих активов по строке 1190 или 1260		**5**		

5.5. Уставный капитал (строка 1310 баланса):

Уставный капитал Общества определяет минимальный размер имущества Общества, гарантирующего интересы его кредиторов.

На 31 декабря 2020 года участниками Общества являются:

Участники Общества	**Адрес местонахождения**	**Размер доли в %**	**Номинальная стоимость, в тыс. руб.**
АО «РТ ЛАБС»	141400, Московская обл, Химки г,	51	51

	Пролетарская ул, дом 23, 101		
ООО «КОМПЬЮТЕРНЫЕ ИНТЕЛЛЕКТУАЛЬНЫЕ СИСТЕМЫ»	123290, Москва г, Магистральная 2-Я ул, дом № 8А, строение 1	49	49

5.6. Добавочный и резервный капитал

Общество создает резервный фонд, создание которого предусмотрено его учредительными документами. Резервный фонд создается за счет нераспределенной прибыли отчетного года.

5.7. Заемные средства

Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря, 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2020 года имеют следующую структуру:

Наименование	**Остаток на 31.12.2018 г., тыс. руб.**	**Годовая процентная ставка, %**	**Срок действия**
Займы:			
Итого краткосрочные заемные средства по стр. 1510 на 31.12.2018			
Наименование	**Остаток на 31.12.2019 г., тыс. руб.**	**Годовая процентная ставка, %**	**Срок действия**
Займы:			
Итого краткосрочные заемные средства по стр. 1510 на 31.12.2019			
Наименование	**Остаток на 31.12.2020 г., тыс. руб.**	**Годовая процентная ставка, %**	**Срок действия**
Займы:			
Соглашение о займах 124 от 08.09.2020 г. с ПАО	52212	в размере	365 к.д. с

«РОСТЕЛЕКОМ»		ключевой ставки Банка России, увеличенной на 1% годовых	последующей пролонгацией
Итого краткосрочные заемные средства по стр. 1510 на 31.12.2020	**52212**		

Займы предоставлены от связанных сторон и не имеют обеспечений исполнения обязательств.

5.8. Оценочные обязательства (строка 1540 баланса)

Движение краткосрочных оценочных обязательств за 2019 и 2020 годы представлено в следующих таблицах:

Наименование показателя	**Остаток на 31.12.2018, в тыс. руб.**	**Сумма обязательств, признанная в отчетном периоде, в тыс. руб.**	**Погашение/восстановление оценочного обязательства, в тыс. руб.**	**Изменение величины оценочного обязательства (изменение оценки), в тыс. руб.**	**Остаток на 31.12.2019, в тыс. руб.**
Итого краткосрочные оценочные обязательства стр. 1540					

Наименование показателя	**Остаток на 31.12.2019, в тыс. руб.**	**Сумма обязательств, признанная в отчетном периоде, в тыс. руб.**	**Погашение/восстановление оценочного обязательства, в тыс. руб.**	**Изменение величины оценочного обязательства (изменение оценки), в тыс. руб.**	**Остаток на 31.12.2020, в тыс. руб.**
Оценочные обязательства по вознаграждениям		2439	11		2428
Оценочные обязательства по страховым взносам		653	3		649
Итого краткосрочные оценочные обязательства стр. 1540		3092	15		3077

5.9. Кредиторская задолженность, тыс. руб. (строка 1520 баланса)

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде (тыс. руб.):

Наименование показателя	На 31.12.2020 г., в тыс руб	На 31.12.2019 г., в тыс руб	На 31.12.2018 г., в тыс. руб.
Кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков, в т.ч.:	6288		
- кредиторская задолженность перед поставщиками товаров, работ и услуг	6288		
- кредиторская задолженность перед поставщиками оборудования и прочих внеоборотных активов			
....			
Задолженность по заработной плате, в т.ч.:			
- задолженность по заработной плате			
Задолженность перед подотчетными лицами	4		
Задолженность по налогам и сборам, в т.ч.:	15924		
- налог на добавленную стоимость	12020		
- налог на имущество			
- прочие налоги	3904		
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами, в т.ч.:	2802		
- пенсионный фонд	2040		
- соц. страхование	207		
- страховые взносы по резерву по отпускам			
- фонд обязательного медицинского страхования	555		
Итого кредиторская задолженность (строка 1520 баланса):	**25017**		

6. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

6.1. Выручка (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)

Виды деятельности	Выручка от продажи	Себестоимость	Валовая

	товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и др.)	проданных товаров, продукции, работ, услуг	прибыль
Доходы от оказания услуг по прикладным проектам	65488		
Итого за 2020 год	**65488**		
Итого за 2019 год			

6.2. Себестоимость была представлена следующими статьями (строка 2120 Отчета о финансовых результатах):

Себестоимость продаж	**За 2020г.**	**За 2019г.**
Резерв на оплату отпусков, вкл. компенсацию за неиспольз.отпуск по законодат. РФ	752	
Резерв предстоящих расходов в части страх. взносов в гос. внеб. фонды (кр. ПДМ)	373	
Оплата отпусков, по законодат. РФ, вкл. компенсацию за неиспольз.отпуск	175	
Резерв на оплату отпусков, вкл. компенсацию за неиспольз.отпуск по законодат. РФ	517	
Оклад,тариф.став.,сдел.расц.,ср.зараб.,совмещ.должностей,исполнения обязанностей	15888	
Доплаты и надбавки,связ.с режимом рабочего времени-ночное время,сверхуроч.работа	12	
Оплата работы в выходные и праздничные дни	749	
Страховые взносы в государственные внебюджетные фонды (кроме догов. ГПХ и ПДМ)	4945	
Итого себестоимость продаж по строке 2120:	**23411**	

6.3. Управленческие расходы были представлены следующими статьями (строка 2220 Отчета о финансовых результатах):

Управленческие расходы	**За 2020 г.**	**За 2019 г.**
Резерв на оплату отпусков, вкл. компенсацию за неиспольз.отпуск по законодат. РФ	619	
Резерв предстоящих расходов в части страх. взносов в гос. внеб. фонды (кр. ПДМ)	276	

Покупка краткосрочных серийных лицензий, ПО, ПП и БД	1	
Оплата отпусков, по законодат. РФ, вкл. компенсацию за неиспольз.отпуск	6	
Резерв на оплату отпусков, вкл. компенсацию за неиспольз.отпуск по законодат. РФ	539	
Оклад,тариф.став.,сдел.расц.,ср.зараб.,совмещ.должностей,исполнения обязанностей	14582	
Страховые взносы в государственные внебюджетные фонды (кроме догов. ГПХ и ПДМ)	3540	
Расходы на проезд к месту команд.и обратн,команд.,связ.с выполнен.служеб.задания	43	
Расходы на наем жилого помещения,командировки,связанные с выполн.служеб.задания	31	
Суточные или полевое довольствие,командировки,связанные с выполн.служеб.задания	46	
Аренда недвижимости (свыше 300 тр)	183	
Аренда прочих основных средств (свыше 300 тр)	5206	
Покупка краткосрочных серийных лицензий, ПО, ПП и БД	1	
Итого управленческие расходы по строке 2220:	**25073**	

6.4. Прочие доходы и расходы

В течение 2020 и 2019 гг. были получены и понесены следующие доходы и расходы (тыс. руб.):

Прочие доходы	**Доходы за 2020 г.**	**Доходы за 2019 г.**
Итого прочие доходы по строке 2320 и 2340		

Прочие расходы	**Расходы за 2020 г.**	**Расходы за 2019 г.**
Резервы по сомнительным долгам	142	
Расходы на услуги банков	23	
Регистрационные сборы, государственные пошлины и иные аналогичные платежи (принимаются к НУ)	4	
Иные статьи прочих расходов (не принимается к НУ)	1	
Проценты к уплате	376	
Итого прочие расходы по строке 2330 и 2350	546	

6.5. Расходы по налогу на прибыль

РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Наименование показателя	2020 г., тыс. руб	2019 г., тыс. руб.
Убыток до налогообложения, по бухгалтерскому учету		
Сумма условного дохода по налогу на прибыль		
Постоянные разницы отчетного периода, всего:		
Временные разницы отчетного периода:		
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	19520	
Ставка налога на прибыль	20%	
Расчетный (доход) расход по налогу на прибыль		
Налог на прибыль по строке 2410	3292	

Наименование показателя	На 31.12.2020 г., тыс. руб.	На 31.12.2019 г., тыс.руб.
Сумма отложенного налога на прибыль	612	
...		

7. Связанные стороны

7.1. Данные о бенефициарах

Общество не имеет бенефициарного владельца – физического лица, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале Общества) либо имеет возможность контролировать действия Общества.

7.2. Операции со связанными сторонами

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям:

	2020 год	2019 год
Дебиторская задолженность:		
- основного участника		
- дочерних зависимых обществ		
- аффилированных хозяйственных обществ		
Прочие краткосрочные обязательства:		
- основного участника		
- аффилированных хозяйственных обществ		
Задолженность по начисленным процентам по займам:		
- основного участника	360	
- дочерних заивсимых обществ		
- аффилированных хозяйственных обществ		
Займы - полученные от связанных сторон:		
- основного участника	51852	
- дочерних зависимых обществ		
- аффилированных хозяйственных обществ		
Займы - выданные связанным сторонам:		
- дочерним зависимым обществам		
Вклады в уставные (складочные) капиталы:		

	2020 год	2019 год
- дочерних зависимых обществ		

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

Показатели учтены в отчете о финансовых результатах Общества.

	2020 год	2019 год
Продажа товаров, работ, услуг:		
- основной участник		
- дочерние зависимых общества		
- аффилированные хозяйственные общества		
Приобретение товаров, работ, услуг:		
- основной участник		
- дочерние зависимых общества		
- аффилированные хозяйственные общества		
Проценты по займам, полученным у связанных сторон:		
- основной участник		
- дочерние зависимых общества		
- аффилированные хозяйственные общества		
Проценты по займам, выданным связанным сторонам:		
- дочерние зависимых общества		
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам:		
- основной участник		
- дочерние зависимых общества		
- аффилированные хозяйственные общества		

	2020 год	2019 год
Доходы от участия в дочерних компаниях:		
- дочерние зависимых общества		

	2020 год	2019 год
Поступление денежных средств от связанных сторон по основной деятельности:		
- основной участник		
- аффилированные хозяйственные общества		
Направление денежных средств связанным сторонам по основной деятельности:		
- основной участник		
- дочерние зависимые общества		
- аффилированные хозяйственные общества		

Денежные потоки с аффилированными организациями и лицами

	2020 год	2019 год
Поступление денежных средств от связанных сторон по финансовой деятельности:		
- основной участник	51871	
- дочерние зивисимые общества		
- аффилированные хозяйственные общества		
Направление денежных средств связанным сторонам по финансовой деятельности:		
- основной участник		
- дочерние зависимые общества		
- аффилированные хозяйственные общества		

8. Раскрытие допущений

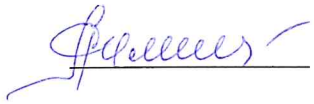
Активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества и от других организаций. Несобственное имущество отражается на забалансовых счетах и учитывается обособленно от собственного имущества Общества.

Значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, при подготовке бухгалтерской отчетности не имеется.

На дату составления бухгалтерской отчетности Общество не располагает информацией о существенных событиях, произошедших после 31.12.2020 г. без знания о которых пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Общества.

Учетная политика применяется Обществом последовательно от одного отчетного года к другому.

В отчетном периоде прекращенных операций не было.

Генеральный директор  /Пчелинцева С.В./