ПОЯСНЕНИЯ К БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2020 год

Общие сведения об организации.

Наименование организации: **Закрытое акционерное общество "Консультант Плюс – Программные Технологии"**
ИНН 7727561869, КПП 772701001, ОГРН 1057749389543
Адрес местонахождения: 117036, г. Москва, ул. Шверника, д. 4, строение 2
Телефон организации: (495) 956-23-23.
Общество зарегистрировано 06 декабря 2005 г., свидетельство о государственной регистрации 77 № 007623675.
Руководство текущей деятельностью ЗАО "Консультант Плюс – Программные Технологии" осуществляется Генеральным директором Гуровой Е. В.
Среднесписочная численность работающих за 2020 год составила 131 (Сто тридцать один) человек.
Основный вид деятельности – деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов (код по ОКВЭД 63.11.1).

Основные положения учетной политики организации.

- Отражение фактов хозяйственной деятельности организации производится с использованием принципа временной определенности, т.е. факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

- Оценка материально-производственных запасов производится по средней себестоимости.

- Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью и в конце отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 "Продажи".

- Переоценка основных средств не производится.

- Начисление амортизации по основным средствам производится линейным методом.

- Срок полезного использования объектов основных средств для целей бухгалтерского учета установлен как минимальный для данной амортизационной группы согласно Классификации.

- Резерв по сомнительным долгам по отчетному году не создавался, т.к. в результате проведенной инвентаризации дебиторской задолженности на начало отчетного года, с учетом уровня существенности, применяемым организацией (5%) не было выявлено дебиторской задолженности организации, которая не была погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

- Создается резерв предстоящих расходов на оплату отпусков. Размер ежемесячных отчислений определяется как 8,32 процента от суммы расходов на оплату труда с учетом начисленных страховых взносов.

- Бухгалтерский учет ведется с применением ПБУ 18/02.

- В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются свернуто.

Пояснения к бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский баланс.

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020 г.	1 571	(1 571)	-	-	-		-	-	-	1 571	(1 571)
	5110	за 2019 г.	1 571	(1 571)	-	-	-		-	-	-	1 571	(1 571)
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2020 г.	1 571	(1 571)	-	-	-		-	-	-	1 571	(1 571)
	5111	за 2019 г.	1 571	(1 571)	-	-	-		-	-	-	1 571	(1 571)

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	1 446	1 446	1 446
в том числе: Программа для ЭВМ "Специализированный модуль управления структурами данных"	5121	1 446	1 446	1 446

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020 г.	15 107	(11 291)	1 103	-	-	(2 414)	-	-	16 210	(13 705)
	5210	за 2019 г.	11 089	(10 188)	4 018			(1 103)	-	-	15 107	(11 291)
в том числе:												
Офисное оборудование	5201	за 2020 г.	15 107	(11 291)	1 103	-	-	(2 414)	-	-	16 210	(13 705)
	5211	за 2019 г.	11 089	(10 188)	4 018	-	-	(1 103)	-	-	15 107	(11 291)
	5202	за 2020 г.										
	5212	за 2019 г.										
	5220	за 2020 г.										
	5230	за 2019 г.										

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020 г.	727	-	774	(1 217)	-	-	X	284	-
	5420	за 2019 г.	465	-	2 368	(2 106)	-	-	X	727	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020 г.	13	-	372	(381)	-	-	-	4	-
	5421	за 2019 г.	28	-	1 436	(1 451)	-	-		13	-
Готовая продукция	5402	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020 г.	-	-	72	(66)	-	-	-	6	-
	5423	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020 г.	714	-	330	(770)	-	-	-	274	-
	5427	за 2019 г.	437	-	932	(655)	-	-	-	714	-

- - - - - - - -

- - - - - - - -

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	
					поступление		выбыло						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 г.	23	-		-	-	(15)	-	-	-	8	-
	5521	за 2019 г.	9	-	14	-	-	-	-	-	-	23	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020 г.	23	-		-	-	(15)	-	-	-	8	-
	5523	за 2019 г.	9	-	14	-	-	-	-	-	-	23	-
Прочая	5504	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.	44 979	-	100 729	-	(37 267)	-	-	-	-	108 441	
	5530	за 2019 г.	73 040	-	44 979	-	(73 040)	-	-	-	-	44 979	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020 г.	32 930	-	99 958	-	(32 930)	-	-	-	-	99 958	
	5531	за 2019 г.	61 891	-	32 930	-	(61 891)	-	-	-	-	32 930	
Авансы выданные	5512	за 2020 г.	161	-	25	-	(151)	-	-	-	-	35	
	5532	за 2019 г.	105	-	161	-	(105)	-	-	-	-	161	
Прочая	5513	за 2020 г.	11 888	-	746	-	(4 186)	-	-	-	-	8 448	
	5533	за 2019 г.	11 044	-	11 888	-	(11 044)	-	-	-	-	11 888	
Итого	5500	за 2020 г.	45 002	-	100 729	-	(37 267)	(15)		X	X	108 449	
	5520	за 2019 г.	73 049	-	44 993	-	(73 040)			X	X	45 002	

4.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				
				поступление		выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	99 393	92 301	-	(99 256)	-	92 438
	5580	за 2019 г.	97 786	99 393	-	(97 786)	-	99 393
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	29 137	44 483	-	(29 000)	-	44 620
	5581	за 2019 г.	33 963	29 137	-	(33 963)	-	29 137
авансы полученные	5562	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020 г.	37 660	47 757	-	(37 660)	-	47 757
	5583	за 2019 г.	35 070	37 660	-	(35 070)	-	37 660
кредиты	5564	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020 г.	32 596	61	-	(32 596)	-	61
	5586	за 2019 г.	28 753	32 596	-	(28 753)	-	32 596
	5567	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2020 г.	99 393	92 301	-	(99 256)	-	92 438
	5570	за 2019 г.	97 786	99 393	-	(97 786)	-	99 393

Отчет о финансовых результатах.

5. Объем продаж по видам деятельности (выручка)

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
Разработка и сопровождение баз данных	1 126 270	947 032
Обработка информации для актуализации баз данных	4 800	4 800
Работы по созданию программ для ЭВМ	1 938	2 401
Итого выручка	**1 133 008**	**954 233**

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	509 638	388 967
Расходы на оплату труда	5620	353 930	365 231
Отчисления на социальные нужды	5630	30 760	31 400
Амортизация	5640	2 414	1 103
Прочие затраты	5650	41 588	44 532
Итого по элементам	5660	938 330	831 233
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	**938 330**	**831 233**

7. Прочие доходы и прочие расходы

Организация отражает суммы прочих доходов и расходов свернуто, т.е. прочие доходы показываются в Отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам.

7.1. Прочие доходы

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
Отклонения курса продажи иностранной валюты от официального курса	3 816	2 202
Курсовые разницы		
Итого прочие доходы	**3 816**	**2 202**

7.2. Прочие расходы

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
Сумма расходов на оплату услуг банка	240	138
Курсовые разницы	3 017	1 984
Непроизводственные расходы, мат.помощь, расходы на социальные мероприятия	4 125	211
Прочие внереализационные расходы	491	400
Итого прочие расходы	**7 873**	**2 733**

8. Налог на прибыль

Условный расход по налогу на прибыль за 2020 год составил 41 619,4 тыс. рублей,

условный доход по налогу на прибыль за 2020 г. составил 3 321,4 тыс. рублей,

постоянный налоговый расход за 2020 г. составил 827,8 тыс. руб.

Таким образом, по строке 2410 отражен налог на прибыль равный 39 125,8 тыс.руб. (41 619,4-3 321,4+827,8).

По строке 2411 отражен текущий налог на прибыль, равный 39 429,9 тыс.руб. (39 125,8+299,4+4,7) .

По строке 2412 отражен отложенный налог на прибыль 304,1 тыс рублей, равный сумме изменений отложенных налоговых активов 4,7 тыс. руб. и отложенных налоговых обязательств 299,4 тыс. руб.

Отчет о движении денежных средств.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте представляются в форме по курсу ЦБ РФ этой валюты к рублю на дату осуществления или поступления платежа.
По строке 4490 "Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю" отражается разница, возникающая в

Дополнительная информация

Деятельность организации воздействия на окружающую среду не оказывает.
Организация земельными участками не владеет.
Производством подакцизных товаров не занимается.
Реализацией ГСМ не занимается.
Доходов от ценных бумаг не имеет.
Организация не занимается видами деятельности, требующими лицензии государственных органов.

Руководитель Е.В. Гурова

