

**Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «ТЕКТУС.ИТ»
за 2020 год**

г. Москва

2021 год

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год
ООО «ТЕКТУС.ИТ»
(в тысячах рублей, если не указано иное)

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ТЕКТУС.ИТ» ЗА 2020 ГОД.**

1. Общие сведения

ООО «ТЕКТУС.ИТ» учреждено Решением единственного учредителя (Решение № 1 от 27.07.2015 г.) в соответствии с Федеральным законом от 08.02.1998 г. № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве (Свидетельство о государственной регистрации серия 77 № 017227702 от 03.08.2015 года).

На основании Федерального закона «О государственной регистрации юридических лиц» в соответствии с представленными сведениями в Единый государственный реестр юридических лиц, 03.08.2015 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве внесена запись о юридическом лице, о чем выдано соответствующее свидетельство серия 77 № 017227702. ООО «ТЕКТУС.ИТ» присвоен основной государственный регистрационный номер 1157746707293.

Юридический/почтовый адрес: 107023, г. Москва, ул. Измайловский Вал, д. 30, офис 1.
Код ИНН: 7719420712
Идентификационный код ОКПО: 47278174
Код территории по ОКТМО: 45314000000
ОКВЭД 62.01

Уставный капитал Общества составляет 100 000 (Сто тысяч) рублей. Единственным Участником Общества по состоянию на 31.12.2020 года является:

Наименование Участника	Доля в уставном капитале Общества, %
Жуланов Евгений Сергеевич	100

ООО «ТЕКТУС.ИТ» (далее «Общество») занимается Разработкой компьютерного программного обеспечения, консультационными услугами в данной области и другими сопутствующими услугами.

Среднесписочная численность Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. – 176,00 человек.
Среднесписочная численность Общества по состоянию на 31 декабря 2019 г. – 148,00 человек.

Лицензии и свидетельства, которыми обладает Общество по состоянию на 31.12.2020 г.

Наименование	Серия и номер	Дата	Расшифровка
Лицензия	КИ 0290 № 014586	12.04.2017	Лицензия на деятельность по технической защите конфиденциальной информации (ФСТЭК)
Лицензия	КИ 0280 № 014060	12.04.2017	Лицензия на деятельность по разработке и производству средств защиты конфиденциальной информации (ФСТЭК)
Сертификат	СДС.ССТ.СМК 31111.04-162	07.11.2019	Система Менеджмента Качества (ISO 9001:2015) Выдан ООО «Протос Консалтинг»

2. Органы управления и контроля Общества

Общество в своей деятельности руководствуется Федеральным законом № 14-ФЗ от 08.02.1998 г. «Об обществах с ограниченной ответственностью», Гражданским кодексом Российской Федерации и Уставом Общества, утвержденным Решением единственного учредителя № 1 от 27.07.2015 года.

К органам управления Общества относятся:

- Высший орган управления - Единственный участник Общества;
- Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор.

2.1. Генеральный директор Общества

Единоличным исполнительным органом Общества является Хомич Игорь Вячеславович, избранный на должность Генерального директора Общества Решением единственного участника Общества № 03/10/17-1 от 03.10.2017 г.

3. Информация об учетной системе

3.1. Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности» в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Учетная политика общества сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

В Обществе применяется автоматизированная форма ведения учета. Бухгалтерский учет осуществляется с применением компьютерных программ «1С: Бухгалтерия Предприятия КОРП 3.0 (версия 8.3)».

При подготовке настоящей отчетности Обществом существенной для дополнительного раскрытия признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее пяти процентов.

3.2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность за 2020 год Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной Приказом № 30/12/19-1 от 30.12.2019 года, со всеми изменениями и дополнениями.

Основными положениями учетной политики являются:

3.2.1. Основные средства

Начисление амортизации производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1.

Группа основных средств	Срок полезного использования, лет
Здания	7-50
Сооружения	3-40
Машины и оборудование	2-20
Транспортные расходы	5-20
Вычислительная и оргтехника	3-15
Другие виды основных средств	2-25

Активы, в отношении которых выполняются условия их признания в качестве объектов основных средств в соответствии с пунктом 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 тыс. рублей учитываются в составе материально-производственных запасов.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

3.2.2. Нематериальные активы

Стоимость объектов НМА (за исключением НМА с неопределенным сроком полезного использования) погашается посредством начисления амортизации, которая учитывается на счете 05 «Амортизация нематериальных активов» (п.п.6, 23 ПБУ 14/2007). Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по НМА производится линейным способом.

Переоценку НМА по текущей рыночной стоимости, определяемой исключительно по данным активного рынка НМА и проверку НМА на обесценение в порядке, определенном МСФО организация ООО «ТЕКТУС.ИТ» не производит.

Срок полезного использования для НМА устанавливается из расчета не более 15 лет, если иное не предусмотрено патентом, свидетельством, договором на приобретение программного продукта, либо иным охраняемым документом, удостоверяющим исключительные права правообладателя. Срок полезного использования НМА не может превышать срока деятельности организации. Срок полезного использования устанавливается организацией и пересматривается при необходимости ежегодно с целью его уточнения.

Группа нематериальных активов	Амортизационная группа (срок полезного использования, лет)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	3-5
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	2-3
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	10-15

3.2.3. Материально-производственные запасы

Списание материалов осуществлялось Обществом по средней себестоимости и производилось по каждому виду запасов как:

- по средней себестоимости их приобретения согласно ПБУ 5/01 «Учет МПЗ».

Списание товаров осуществлялось Обществом, по оценке себестоимости каждой единицы товара.

3.2.4. Резервы

1. Резерв на предстоящую оплату отпусков формируется ежемесячно и включает в себя общую сумму неиспользованных оплачиваемых отпусков работниками Общества и общую сумму начислений страховых взносов, приходящихся на оплату отпусков.

Общая сумма неиспользованных оплачиваемых отпусков и начислений страховых взносов формируется по каждому работнику исходя из количества дней неиспользованного оплачиваемого отпуска, заработанного работником на конец каждого месяца и среднедневного заработка работника за 12 месяцев, предшествовавших отчетному периоду.

Общая сумма начисления страховых взносов, приходящихся на оплату отпусков работников Общества, формируется ежемесячно в разрезе по каждому работнику и исчисляется по тарифу страховых взносов, установленных в соответствии с законодательством.

2. Резерв по сомнительным долгам создается ежегодно на последний день отчетного года, на основании акта инвентаризации расчетов с дебиторами за отчетный период.

Величина резерва по сомнительным долгам определяется отдельно по каждому дебитору, срок непогашения дебиторской задолженности которого превышает 365 дней, принимая во внимание платежеспособность дебитора и вероятность погашения дебиторской задолженности полностью или частично.

Резерв по сомнительным долгам формируется в полном размере (100 %) от суммы дебиторской задолженности:

- со сроком возникновения свыше 365 дней;
- со сроком возникновения менее 365 дней в следующих случаях, если:

- по взысканию ведется исполнительное производство – есть решение суда о взыскании долга (получен исполнительный лист);

- дебиторская задолженность признана нереальной к взысканию – получено постановление судебного пристава-исполнителя об окончании исполнительного производства и о возвращении взыскателю исполнительного документа согласно статье 46 Федерального закона от 02 октября 2007 года №229-ФЗ «Об исполнительном производстве»;

- взыскание производить нецелесообразно в судебном порядке в связи с тем, что сумма судебных издержек существенна (нерезиденты). Решение о нецелесообразности взыскания принимает руководство Общества;

- дебитор является неплатежеспособным – поступило уведомление о введении в отношении дебитора процедуры наблюдения, уведомление о решении ликвидации и заявление должника о признании несостоятельным (банкротом).

3. Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов создается Обществом ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года по каждой единице материально-производственных запасов (МПЗ), принятой в бухгалтерском учете, на основании инвентаризации МПЗ, при наличии условий для его создания:

- ❖ МПЗ морально устарели;
- ❖ МПЗ полностью или частично потеряли свое первоначальное качество;
- ❖ текущая рыночная стоимость, стоимость продажи МПЗ снизилась.

4. Резерв под обесценение финансовых вложений создается ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года на основании результатов проверки на обесценение (устойчивое существенное снижение стоимости) финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, подтверждающей устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений.

3.2.5. Признание выручки

Выручка от выполненных работ или оказанных услуг признается по завершении выполнения работ, оказания услуг в момент принятия услуг или работ заказчиком, в целом или каждого этапа работ, если это предусмотрено договором.

3.2.6. Расходы

Расходы Общества делятся на:

- прямые расходы, непосредственно вызываемые этим процессом, формирующие себестоимость продаж отчетного периода;
- общехозяйственные (косвенные), т.е. расходы по обслуживанию производства и управлению, включаемые в управленческие расходы отчетного периода.

К прямым расходам относятся:

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год
ООО «ТЕКТУС.ИТ»
(в тысячах рублей, если не указано иное)

- расходы по привлечению субподрядов;
- затраты на оплату труда основного производственного персонала;
- взносы на социальное страхование основного производственного персонала и взносы в ФСС от НС и ПЗ;
- командировочные расходы, произведенные основным производственным персоналом в рамках оказания услуг (выполнения работ);
- расходы на техническое сопровождение лицензий на программное обеспечение, на техническую поддержку оборудования, приобретаемые для продажи Покупателям;
- амортизация нематериальных активов, участвующих непосредственно в выполнении работ (оказании услуг);
- сырье и материалы, покупные комплектующие изделия, необходимые для осуществления производственного процесса.

Списание прямых расходов в пересчете на остатки незавершенного производства на конец месяца производится ежемесячно в «Себестоимость продаж»

Общество ведет учет незавершенного производства в разрезе договоров и отдельных этапов (фаз) договоров, в случаях, когда договором с заказчиком предусмотрено поэтапное выполнение работ или оказание услуг, и видов затрат.

В состав незавершенного производства включаются расходы:

- расходы по привлечению субподрядов;
- затраты на оплату труда основного производственного персонала и взносы на социальное страхование основного производственного персонала;
- расходы на техническое сопровождение лицензий на программное обеспечение, на техническую поддержку оборудования, приобретаемые для продажи Покупателям;
- командировочные расходы, произведенные основным производственным персоналом в рамках оказания услуг (выполнения работ);
- расходы на создание резерва по отпускам основного производственного персонала;
- амортизация нематериальных активов, участвующих непосредственно в выполнении работ (оказании услуг);
- сырье и материалы, покупные комплектующие изделия;
- прочие прямые затраты.

К общехозяйственным расходам относятся административно-управленческие расходы, в том числе:

- расходы на оплату труда и содержание персонала, не относящегося к основному производственному персоналу;
- взносы на социальное страхование персонала и взносы в ФСС от НС и ПЗ, за исключением основного производственного персонала;
- командировочные расходы персонала, не относящегося к основному производственному персоналу;
- амортизация основных средств;
- расходы на ремонт основных средств; офисные расходы;
- расходы на содержание офиса;
- аренда офиса;
- транспортные расходы;
- расходы на связь и интернет;
- информационно-консультационные услуги;
- представительские расходы;
- расходы на маркетинг и рекламу;
- расходы на проведение тренингов работников;
- права и лицензий для внутреннего пользования;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Ежемесячно в конце отчетного периода, сумма общехозяйственных расходов полностью списывается на счет «Управленческие расходы».

3.2.7. Отложенные налоговые активы

В связи с изменениями, в Учетной политике общества в 2020 г., сумма Отложенных налоговых активов (Отложенных налоговых обязательств) по 2018 и 2019 гг. сальдированы и отражены свернуто.

4. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса

4.1. Нематериальные активы (статья 1110 Бухгалтерского баланса)

Расшифровка статьи	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Стоимость НМА на начало года	9 140	6 304	-
Увеличение стоимости НМА, всего			
в том числе за счет:	-	-	-
-приобретения новых НМА	-	-	-
-создание новых НМА	842	2 835	12 679
Стоимость НМА на конец года	9 982	9 140	6 304
Уменьшение (выбытие) стоимости НМА, всего	-	-	-
в том числе за счет:	-	-	-
-передача НМА	-	-	6 374
- списание НМА	-	-	-
Накопленная амортизация на начало года	5 401	1 127	
-начисление амортизации НМА за период	3 680	4 274	1 511
-амортизация по реализованным НМА	-	-	(384)
-амортизация по списанным НМА	-	-	-
Накопленная амортизация на конец периода	9 081	5 401	1 127

4.2. Основные средства (статья 1150 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 01 января 2021 года переоценка основных средств не проводилась.

Изменение стоимости основных средств:

Расшифровка статьи	2020 г.	2019 г.	2018 г.
ОС на начало года	4 176	3 426	2 170
Увеличение стоимости основных средств, всего	1 802	750	1 299
в том числе за счет:	-	-	-
-приобретение новых объектов	1 802	750	1 299
-строительство новых объектов	-	-	-
-модернизация и реконструкции	-	-	-
Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего	427	-	44
в том числе за счет:	-	-	-
-продажи основных средств	29	-	-
- списание основных средств	398	-	44
Амортизация ОС на начало года	2 777	1 477	542
Изменение амортизации всего	787	1 300	978
-начисление амортизации за период	1 165	1 300	934
-амортизация по реализованным объектам	19	-	-
-амортизация по списанным объектам	359	-	44
Амортизация ОС на конец года	3 564	2 777	1 477

Договоры финансовой аренды (лизинга) в течение 2018 -2020 года не заключались.

Объекты основных средств, предоставленные и полученные по договору аренды. Данные ОС указаны в количественном выражении.

Арендодатель	Площадь на 31.12.2020 г. (кв.м)	Площадь на 31.12.2019 г. (кв.м)	Площадь на 31.12.2018 г. (кв.м)
АО «РАДОМ-Т»	261,94	261,94	161,14
ИП Кухтарева Н.Г.	-	93,6	93,6
ООО «Комплекс на научном проезде»	55,0	55,0	55,0
АО «МАГ»	266,4	266,4	266,4
ООО «ПЛУТОН»	-	18,1	18,1
ООО «КАПИТАЛ ГРУПП»	18,1	-	-
ИП Танцурина Ирина Владимировна	104,0	104,0	70,7
ООО «Ярпромстройпроект»	33,8	33,8	33,8

В 2020 году было осуществлено списание вычислительно техники (ПК), в связи с физическим износом.

Изменение стоимости основных средств в 2018-2020 году не производилось.

В 2018-2020 году объекты основных средств в залог не передавались.

4.3. Прочие внеоборотные активы (статья 1190 Бухгалтерского баланса)

Расшифровка статьи	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
Права и лицензии на ПО	5	-	-
Итого	5	-	-

4.4. Запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса)

Расшифровка статьи	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
Материалы	168	-	2
Незавершенное производство	49 799	103 117	30 582
Товары	4	6	9
Итого	49 971	103 123	30 593

Материально производственные запасы, переданные в залог в 2018 - 2020 году – отсутствуют.

4.5. Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса)

Расшифровка статьи	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
Авансы выданные	2 399	2 039	1 489
Расчеты с покупателями и заказчиками	173 804	69 783	115 404
Расчеты по налогам и сборам	5 176	5	-
Прочая задолженность	3 743	6 620	1 976
Итого	185 122	78 447	118 869

4.6. Финансовые вложения за исключением денежных эквивалентов (статья 1240 Бухгалтерского баланса)

На 31.12.2018-31.12.2020 года у Общества финансовые вложения отсутствуют.

4.7. Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Бухгалтерского баланса)

Расшифровка статьи	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
Расчетный счет	79 578	4 054	125 110
Краткосрочный депозит (до 3-х месяцев)	166 000	101 100	-
Итого	245 578	105 154	125 110

Для пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, использовался курс ЦБ РФ, установленный 31.12.20 – 73,8757 рублей за один доллар США и 90,6824 рублей за один Евро.

4.8. Прочие оборотные активы (статья 1260 Бухгалтерского баланса)

Расшифровка статьи	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
Права и лицензии на ПО	142	32	27
Денежные документы	94	-	-
Итого	236	32	27

4.9. Заемные средства (статья 1510 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2020 года в Обществе действуют кредитные договоры сроком погашения не более 270 дней.

№	Наименование операции	Размер кредита по состоянию на 31.12.20 года, тыс. руб.	% ставка
1	Тело полученного кредита	72 681	5,95
	Итого	72 681	

Указанная задолженность погашена 11.01.2021 года.

По состоянию на 31.12.2019 года в Обществе действовали кредитные договоры

№	Наименование операции	Размер кредита по состоянию на 31.12.19 года, тыс. руб.	% ставка
1	Тело полученного кредита	27 312	7,95
	Итого	27 312	

Указанная задолженность погашена 10.01.2020 года.

4.10. Кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)

Расшифровка статьи	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	48 546	37 919	38 909
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	83 694	79 444	80 872
Прочая задолженность	5 980	909	7
Итого	138 220	118 272	119 788

4.11. Расшифровка оценочных обязательств (статья 1540 Бухгалтерского баланса)

Резерв по предстоящим расходам на оплату отпусков	Сумма 31.12.2020 г.	Сумма 31.12.2019 г.	Сумма 31.12.2018 г.
По сотрудникам производственного персонала	26 738	15 339	10 056
По сотрудникам управленческого персонала	17 925	6 540	3 132
Итого	44 663	21 880	13 188

5. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

5.1. Расшифровка статьи Выручка (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
Лицензии (без НДС)	2 500	10 203
Оборудование	11 670	-
Прочая деятельность	651	-
Услуги, относящиеся к выручке без НДС	35 182	-
Услуги, относящиеся к выручке с НДС	893 733	611 380
Итого	943 736	621 583

5.2. Расшифровка статьи Себестоимость продаж (строка 2120 Отчета о финансовых результатах)

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
Лицензии	-	7 306
Оборудование	7 961	-
Прочая деятельность	537	-
Услуги, относящиеся к выручке без НДС	26 531	-
Услуги, относящиеся к выручке с НДС	601 294	430 641
Итого	636 323	437 947

5.3. Расшифровка управленческих расходов (статья 2220 Отчета о финансовых результатах)

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
Амортизация ОС	244	255
Аренда офиса	8 684	8 026
Внутрикорпоративные семинары / тренинги	7 588	2 627
ДМС	4 471	4 328
Информационно-консультационные услуги	8 156	13 870
Командировочные расходы	818	1 996
Консультационные услуги	11 772	4 883
Материальные расходы	436	2 126
Оплата труда	108 627	60 193
Права и лицензии для внутреннего пользования	206	236
Приобретение и техподдержка лицензий на ПО	193	193
Транспортные расходы	1 113	854
Связь, интернет	1 914	1 676
Прочие расходы	5 140	6 588
Итого	159 362	107 851

5.4. Прочие доходы и расходы (статья 2310, 2320, 2330, 2340, 2350 Отчета о финансовых результатах)

5.4.1. Расшифровка прочих доходов (статья 2310, 2320, 2340 Отчета о финансовых результатах)

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
Проценты к получению по выданным займам	427	760
Передача НМА	-	-
Прочие доходы	130	292
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	1 691	-
Итого	2 248	1 052

5.4.2. Расшифровка прочих расходов (статья 2330, 2350 Отчета о финансовых результатах)

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
Проценты к уплате	3 260	4 640
Расходы на банковские гарантии	2 602	3 942
Расходы на услуги банков	1 112	2 128
Списание выделенного НДС на прочие расходы	6	80
Штрафы, пени и неустойки	5 972	5 772
НМА	-	-
Прочие расходы	1 579	2 334
Итого	14 531	18 896

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год
 ООО «ТЕКТУС.ИТ»
 (в тысячах рублей, если не указано иное)

42

5.5. Расходы по налогу на прибыль (статья 2410, 2421, 2430, 2450, 2460 Отчета о финансовых результатах)

Общество применяет положения ПБУ 18/02, с 2020 года в учете применяется балансовый метод расчета налога на прибыль, в учете отражены данные:

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
Прибыль до налогообложения (стр.2300 Отчета о финансовых результатах)	135 768	57 941
Налог на прибыль, в том числе:	27 471	12 494
Текущий налог на прибыль	31 943	13 948
Отложенный налог на прибыль	(4 472)	(1 455)

Постоянные налоговые обязательства возникли в результате превышения фактических расходов, учитываемых при формировании бухгалтерской прибыли, над расходами, принимаемыми для целей налогообложения.

Переплата по налогу на прибыль на 31.12.2020 составляет 5 096 тыс. руб. отражена в бухгалтерском балансе в составе дебиторской задолженности по строке 1230.

По строке 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах за 2020 год сумма в размере – 20 тыс. руб., которая состоит из причитающихся налоговых санкций.

Задолженность по налогу на прибыль на 31.12.2019 составляет 5 335 тыс. руб. отражена в бухгалтерском балансе в составе кредиторской задолженности по строке 1520.

6. Состав денежных средств и денежных эквивалентов (Отчет о движении денежных средств)

Отчет о движении денежных средств составляется прямым методом, в Отчете отражаются данные о фактическом поступлении и расходовании денег организации за отчетный год.

В составе эквивалентов денежных средств учитываются краткосрочные депозиты со сроком погашения до трех месяцев.

Депозиты, размещенные на срок более трех месяцев (т.е. договор банковского вклада заключен на срок более трех месяцев) рассматриваются в качестве инвестиций и учитываются на соответствующих счетах краткосрочных или долгосрочных финансовых вложений.

В состав денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец 2020 г. входят:

- деньги на расчетных счетах в банках;
- деньги на депозитных счетах в банках

В отчете о движении денежных средств представляются данные, прямо вытекающие из записей по счетам бухгалтерского учета денежных средств (наличные в кассе, банковские счета (за исключением депозитных вкладов) и денежных эквивалентов.

Для того, чтобы финансовое вложение могло классифицироваться как денежный эквивалент, оно должно быть легко обратимо в заранее известную сумму денежных средств и подвержено незначительному риску изменения стоимости. Финансовое вложение классифицируется как денежный эквивалент, если оно имеет срок погашения до трех месяцев с даты приобретения.

6.1. Расшифровка статьи 4119 «Прочие поступления» Отчета о движении денежных средств

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
НДС (НДС полученный от покупателей и заказчиков – НДС уплаченный поставщикам и подрядчикам – НДС уплаченный в бюджет)	9 551	7 787
Возврат обеспечений	69 120	20 430
Прочие поступления	8	2 233
Итого	78 679	30 450

6.2. Расшифровка статьи 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
Перечисление обеспечений	65 969	26 840
Услуги банка	1 118	2 130
НДС (НДС полученный от покупателей и заказчиков – НДС уплаченный поставщикам и подрядчикам – НДС уплаченный в бюджет)	-	-
Расходы на банковские гарантии	2 944	3 939
Прочие платежи	918	1 483
Итого	70 949	34 392

По строкам: 4111 «Поступление от продажи продукции, товаров, работ и услуг», 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги», 4221 «Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов» Отчета о движении денежных средств, указаны суммы за вычетом НДС.

В составе строки 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» включены платежи на оплату труда, алименты, НДФЛ и страховые взносы, а также выплаты физическим лицам по договорам гражданско-правового характера.

7. Операции со связанными сторонами.

Связанная сторона	Характер отношений
Хомич Игорь Вячеславович	Генеральный директор
Жуланов Евгений Сергеевич	Лицо имеет право распоряжаться 100 % уставного капитала Общества
ООО «ТЕХКОНСУР»	Лицо подконтрольно тому же участнику, что и Общество
ООО «Философия.ИТ»	Лицо подконтрольно тому же участнику, что и Общество
ООО «Р.Т Решения»	Лицо подконтрольно тому же участнику, что и Общество
ООО «М-Клауд»	Лицо подконтрольно тому же участнику, что и Общество
ООО «Мобильные профессионалы»	Лицо подконтрольно тому же участнику, что и Общество
ООО «Си Икс Лаб»	Лицо подконтрольно тому же участнику, что и Общество
ООО «ЦСУ»	Лицо подконтрольно тому же участнику, что и Общество
ООО «АНТЕСТ»	Лицо подконтрольно тому же участнику, что и Общество

В 2020 году Обществом осуществлялись операции со связанными сторонами по оказанию услуг/выполнению работ.

Связанная сторона	Оказано услуг/продано товаров, с НДС в 2020 г.	Оказано услуг/продано товаров, с НДС в 2019 г.
ООО «Философия.ИТ»	29	3 985
Итого	29	3 985

В 2020 году Обществом осуществлялись операции по получению услуг/выполнению работ/приобретению товаров.

Связанная сторона	Получено услуг/куплено товаров, с НДС в 2020 г.	Получено услуг/куплено товаров, с НДС в 2019 г.
ООО «Философия.ИТ»	47 156	295
ООО «М-Клауд»	7 099	-
Итого	54 255	295

В 2020 году Обществом осуществлялись операции со связанными сторонами по получению займов.

Связанная сторона	Получено	Возвращено	Остаток
Философия.ИТ (тело займа)	60 000	60 000	-
Философия.ИТ (% по займу)		287	-

Вознаграждение основного управленческого персонала в 2020 году составило:

- оплата труда – 54 431 тыс. руб;
- страховые взносы – 2 749 тыс.руб;
- НДФЛ – 8 133 тыс.руб.

Вознаграждение основного управленческого персонала в 2019 году составило:

- оплата труда - 22 720 тыс. руб;
- страховые взносы – 1 206 тыс.руб;
- НДФЛ – 3 395 тыс.руб.

8. Обеспечение обязательств

По состоянию на 31.12.2020 г. Общество поручилось за третьих лиц на сумму 4 195 000 тыс. руб., в т.ч. связанные стороны: за ООО «Р.Т Решения» 1 100 000 тыс. руб., за ООО «Философия.ИТ» 1 995 000 тыс. руб., за ООО «ТЕХКОНСУР» 1 100 000 тыс. руб.

По оценке руководства вероятность возникновения событий, при которых возникнет необходимость погашения обязательств за указанные компании является низкой.

9. Условные обязательства

По оценке руководства Общества риски неисполнения обязательств, отсутствуют.

Иных условных обязательств у Общества, информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 не существует.

10. События после отчетной даты

Событий после даты баланса (после отчетной даты), требующих раскрытия или изменений в отчетности нет.

11. Риски хозяйственной деятельности

Информация о рисках хозяйственной деятельности является одной из составляющих системы внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни организации.

Виды рисков:

10.1. Страновые и региональные риски.

Указанные виды рисков отсутствуют.

10.2. Правовые риски.

Организация несет риск, связанный с изменением налогового законодательства, что может отразиться на размере получаемой прибыли.

10.3. Финансовые риски.

Финансовые риски отсутствуют.

Генеральный директор

02.03.2021 года



И.В. Хомич