Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

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 и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	90 917	(7 873)	-	(2 360)	169	(10 501)	-	-	-	88 389	(18 206)
	5110	за 2019г.	62 368	(17)	28 549	-	-	(7 856)	-	-	-	90 917	(7 873)
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2020г.	2 545	(80)	-	(2 360)	169	(105)	-	-	-	17	(17)
	5111	за 2019г.	17	(17)	2 529	-	-	(63)	-	-	-	2 545	(80)
Исключительное право патентообладателя на изобретение, полезную модель	5102	за 2020г.	88 372	(7 793)	-	-	-	(10 396)	-	-	-	88 372	18 190
	5112	за 2019г.	62 351	-	26 021	-	-	(7 793)	-	-	-	88 372	(7 793)

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	-	-	-
в том числе:	5121	26 021	26 021	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	1	1	1
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5131	1	1	1

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	(28 549)	-	(28 549)	-
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	26 021	-	(26 021)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	2 529	-	(2 529)	-
в том числе: Разработка программного обеспечения (витрина Carprice.market)	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	2 529	-	(2 529)	-

Руководитель _____ **Шихов Алексей Викторович**

(подпись) (расшифровка подписи)

2 марта 2021 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	1 419	(670)	197	(258)	171	(607)	-	-	1 358	(1 106)
	5210	за 2019г.	146	(59)	1 373	(100)	40	(651)	-	-	1 419	(670)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2020г.	1 419	(670)	197	(258)	171	(607)	-	-	1 358	(1 106)
	5211	за 2019г.	146	(59)	1 373	(100)	40	(651)	-	-	1 419	(670)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	197	-	(197)	-
	5250	за 2019г.	596	778	-	(1 373)	-
в том числе: Офисное оборудование	5241	за 2020г.	-	197	-	(197)	-
	5251	за 2019г.	596	778	-	(1 373)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	2 021	5 067	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ **Шихов Алексей Викторович**

(подпись) (расшифровка подписи)

2 марта 2021 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ **Шихов Алексей Викторович**

(подпись) (расшифровка подписи)

2 марта 2021 г.

4. Запасы

4.1. 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 2020г.	3	-	393	(393)	-	-	X	3	-
	5420	за 2019г.	8	-	1 106	(1 111)	-	-	X	3	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	3	-	393	(393)	-	-	-	3	-
	5421	за 2019г.	8	-	1 106	(1 111)	-	-	-	3	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Шихов Алексей Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

2 марта 2021 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. 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	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	27 121	-	9 961	-	(27 121)	-	(701)	-	-	-	9 961	(701)
	5530	за 2019г.	2 121	-	27 121	-	(2 121)	-	-	-	-	-	27 121	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	24 599	-	8 653	-	(24 599)	-	(701)	-	-	-	8 653	(701)
	5531	за 2019г.	-	-	24 599	-	-	-	-	-	-	-	24 599	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	1 467	-	54	-	(1 467)	-	-	-	-	-	54	-
	5532	за 2019г.	2 111	-	1 467	-	(2 111)	-	-	-	-	-	1 467	-
Прочая	5513	за 2020г.	1 055	-	1 254	-	(1 055)	-	-	-	-	-	1 254	-
	5533	за 2019г.	10	-	1 055	-	(10)	-	-	-	-	-	1 055	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	27 121	-	9 961	-	(27 121)	-	(701)	X	X	X	9 961	(701)
	5520	за 2019г.	2 121	-	27 121	-	(2 121)	-	-	X	X	X	27 121	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	701	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	701	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	42 750	15 379	-	(42 750)	-	-	-	-	15 379
	5580	за 2019г.	3 159	42 750	-	(3 159)	-	-	-	-	42 750
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	3 331	244	-	(3 331)	-	-	-	-	244
	5581	за 2019г.	424	3 331	-	(424)	-	-	-	-	3 331
авансы полученные	5562	за 2020г.	3 662	3 472	-	(3 662)	-	-	-	-	3 472
	5582	за 2019г.	2 735	3 662	-	(2 735)	-	-	-	-	3 662
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	644	441	-	(644)	-	-	-	-	441
	5583	за 2019г.	-	644	-	-	-	-	-	-	644
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	424	75	-	(424)	-	-	-	-	75
	5586	за 2019г.	-	424	-	-	-	-	-	-	424
задолженность по агентскому договору	5567	за 2020г.	34 689	11 146	-	(34 689)	-	-	X	X	11 146
	5587	за 2019г.	-	34 689	-	-	-	-	X	X	34 689
Итого	5550	за 2020г.	42 750	15 379	-	(42 750)	-	X	X	X	15 379
	5570	за 2019г.	3 159	42 750	-	(3 159)	-	X	X	X	42 750

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ **Шихов Алексей Викторович**
(подпись) (расшифровка подписи)

2 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	198	1 071
Расходы на оплату труда	5620	57 622	76 162
Отчисления на социальные нужды	5630	6 869	8 005
Амортизация	5640	11 108	8 508
Прочие затраты	5650	9 096	18 264
Итого по элементам	5660	84 892	112 010
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	84 892	112 010

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ **Шихов Алексей Викторович**

(подпись) (расшифровка подписи)

2 марта 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	5 388	(3 789)	-	-	1 599
в том числе: оценочные обязательства по отпускам	5701	5 388	(3 789)	-	-	1 599

Руководитель _____ Шихов Алексей Викторович

(подпись) (расшифровка подписи)

2 марта 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Шихов Алексей Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

2 марта 2021 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2020г.		за 2019г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2020г.	5910	-	-	-	-
	за 2019г.	5920	-	-	-	-
в том числе:	за 2020г.	5911	-	-	-	-
	за 2019г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ **Шихов Алексей Викторович**

(подпись) (расшифровка подписи)

2 марта 2021 г.

ООО «КАРТЕХ»
127287, г. Москва,
ул. 2-я Хуторская, 38а, стр 23

ИНН 7713463117
КПП 771301001
ОКВЭД 62.01

info@carprice.tech +7 (499) 649 72 69 carprice.tech

02 марта 2021 г. г. Москва

ПОЯСНЕНИЯ

(часть 2 – текстовая)

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Карпрайс-Технологии» (далее Общество) зарегистрировано МИФНС № 46 по г. Москве 03 декабря 2018 года. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за № 1187746977648, ИНН 7713463117).

ОКОПФ – 12300 Общество с ограниченной ответственностью/ ОКФС – 23 Собственность иностранных юридических лиц.

Адрес регистрации (юридический адрес): 127287, город Москва, улица 2-я Хуторская, дом 38а, строение 23, помещение XV комн. 13А

Фактический адрес совпадает с адресом по месту регистрации.

Отраслевая принадлежность: Разработка компьютерного программного обеспечения.

Общество включено в реестр аккредитованных организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий, номер записи: 9415, дата включения в реестр: 29.12.2018.

Генеральный директор на 31.12.2020 - Валиева Люция Рафаэлевна, на дату подписания отчетности - Шихов Алексей Викторович.

Главный бухгалтер - Рыбакова Светлана Степановна

Размер уставного капитала на 31.12.2020 – 10 тыс. руб.

Сведения об учредителях: Компания с Ограниченной ответственностью Вендебита Трейдинг Лимитед, Кипр, размер доли -100 %.

Общество было создано путем реорганизации в форме выделения из ООО «СЕЛАНИКАР», ИНН 7706807818, ОГРН 1147746325572.

Среднесписочная численность за 2020 год составила 33 человек.

Курсы иностранных валют на 31.12.2020:

Доллар США – 73,8757 руб.

ЕВРО – 90,6824 руб.

Курсы иностранных валют на 31.12.2019:

Доллар США – 61,9057 руб.

ЕВРО – 69,3406 руб.

Изменения в учетную политику на 2021 год могут вноситься в связи с изменением законодательства, принятием новых стандартов бухгалтерского учета, появлением в Обществе новых видов деятельности

При составлении бухгалтерской отчетности Общество не допускало отступлений от правил бухгалтерского учета и отчетности. В 2020 году в учете не возникало ситуаций, когда применение установленных правил РСБУ не позволяло сформировать достоверное и полное представление о финансовом положении, финансовых результатах деятельности и изменениях в финансовом положении Общества.

При подготовке бухгалтерской отчетности за 2020 год не было фактов значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

2. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД

2.1. Нематериальные активы

2.1.1. В 2020 году был реализован нематериальный актив

Тыс. руб.

Объект НМА	Первоначальная стоимость	Остаточная стоимость	Стоимость реализации
Разработка программного обеспечения (витрина Carprice.market)	2 528,80	2 360,20	3 500,00

2.2. Основные средства

В 2020 году Общество не проводило существенных вложений в основные средства.

Информация о первоначальной стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, движении основных средств (строка 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2019 и 31.12.2020 представлена в Таблице №2 Части 1 Пояснений (табличной) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.3. Запасы

Информация о наличии и движении запасов и прочие пояснения к строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2019 и 31.12.2020 представлена в Таблице №4 Части 1 Пояснений (табличной) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.4. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность Общества на отчетные даты включает в себя:

Тыс.руб.

Дебиторская задолженность	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Расчеты с покупателями и заказчиками	8 653	24 599	-
Авансы, выданные поставщикам и	54	1 467	2 111
Прочая	1 254	1 055	10
Итого	**9 961**	**27 121**	**2 121**

2.5. Кредиторская задолженность

Тыс.руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	244	3 331	424
Расчеты по авансам полученным	3 472	3 663	2 735
Расчеты по налогам и взносам	441	643	-
Прочая	11 221	35 113	-
Итого	**15 379**	**42 750**	**3 159**

2.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты Общества представляют собой:

Тыс.руб.

Денежные средства	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Расчетные счета	3 987	1 342	1 949
ООО НКО «ЯНДЕКС.ДЕНЬГИ»	52	50	-
Итого	**4 039**	**1 392**	**1 949**

В отчете о движении денежных средств по строке 4119 «Прочие поступления» денежных потоков по текущим операциям за 2019 год отражены поступления денежных средств от ООО «Селаникар» по передаточному акту в рамках реорганизации путем выделения в сумме 6 000 тыс. руб, дилерские депозиты от контрагентов по агентскому договору с ООО «Селаникар», которые на отчетную дату не были перечислены ООО «Селаникар» в сумме 34 689 тыс. руб, а также прочие поступления в сумме 611 тыс. руб.

В отчете о движении денежных средств по строке 4129 «Прочие платежи» денежных потоков по текущим операциям за 2020 год отражены свернуто денежные средства, полученные от контрагентов, дилерские депозиты по агентскому договору с ООО «Селаникар» и перечисленные в адрес ООО «Селаникар» в сумме 25 523 тыс. руб., а так же свернуто налог на добавленную стоимость в сумме 1 687 тыс. руб. и прочие платежи в сумме 976 тыс.руб.

ООО «КАРТЕХ»
127287, г. Москва,
ул. 2-я Хуторская, 38а, стр 23

ИНН 7713463117
КПП 771301001
ОКВЭД 62.01

info@carprice.tech +7 (499) 649 72 69 carprice.tech

2.7. Налог на прибыль

Тыс.руб.

Налог на прибыль	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Условный доход по налогу на прибыль	(650)	1 008	2
Изменение отложенных налоговых обязательств	(38)	85	--
Изменение отложенных налоговых активов		2	(2)
Постоянные налоговые обязательства (активы)	459	(1 199)	-
Текущий налог на прибыль	(229)	(105)	-

2.8. Выручка

Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности

Тыс.руб.

Наименование	За 2020	За 2019	2018
Лицензионные платежи	83 788	92 689	-
Разработка программного обеспечения (передача исключительных прав)	4 700	15 500	-
Выручка от услуг агента	1 500	1 417	-
Итого	**89 988**	**109 606**	**-**

2.9. Информация о расходах организации

2.9.1. Информация о структуре себестоимости продаж
Тыс.руб.

Наименование	За 2020	За 2019	2018
Расходы на оплату труда	38 714	40 755	-
Страховые взносы	4 754	4 265	-
Амортизация орг. техники	607	-	-
Амортизация нематериальных активов	10 501	7 858	-
Аренда серверных мощностей	3 423	7 588	-
Аренда офисов	1 710	4 727	-
Лицензии на программное обеспечение	1 333	-	-
Программное обеспечение-обслуживание сайта	977	-	-
Телекоммуникация-интернет	190	-	-
Компьютеры и орг. техника	177	-	-
Тренинги и обучение	25	-	-
Резерв по неиспользованным отпускам (с учетом страховых взносов)	(3 836)	3 216	-
Итого	**58 575**	**68 409**	**-**

2.9.2. Информация о структуре управленческих расходов

Тыс.руб.

Наименование	за 2020	за 2019	За 2018
Расходы на оплату труда	22 203	30 682	-
Страховые взносы	2 585	3 078	-
Аренда серверных мощностей, лицензии, программное обеспечение, оргтехника	-	4 720	-
Резерв по неиспользованным отпускам (с учетом страховых взносов)	48	2 172	-
Аренда офисов	455	1 413	-
Амортизация основных средств	-	650	-
Аудиторские услуги	598	-	-
Прочие	293	887	-
Лицензии на программное обеспечение	**135**	**-**	**-**
Итого	**26 317**	**43 601**	**-**

2.9.3. Информация о прочих расходах

Тыс.руб.

Наименование	за 2020	за 2019	За 2018
Расходы на услуги банков и расчетных центров	2 653	2071	10
Прочие расходы	5 506	694	-
Итого:	**8 159**	**2 765**	**10**

2.10. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом МинФина РФ от 29.04.2008 № 48н.

2.10.1. Участник Общества

100% уставного капитала Общества принадлежит КОО Вендебита Трейдинг Лимитед.

2.10.2. Связанные стороны

Связанными сторонами Общества являются КОО Вендебита Трейдинг Лимитед, ее дочерние компании, генеральный директор и члены Совета Директоров, а также ООО «Селаникар» и ООО «АВТОГРАФ».

2.10.3. Операции со связанными сторонами:

- Операции с материнской компанией в 2019 году:

Взнос в уставный капитал в размере 10 тыс. руб.

- ООО «Селаникар», Общество под общим контролем

- Выделение Общества в части реорганизации из ООО «СЕЛАНИКАР» 3 декабря 2018 года

По передаточному акту в 2018 году были переданы следующие имущество и обязательства:

Тыс.руб.

Выделение имущества	**Уточненные Приложения 03.12.2018**
Основные средства (остаточная стоимость)	683
Нематериальные активы	62 351
Дебиторская задолженность	2 071
Кредиторская задолженность	(3 150)
Перечислены денежные средства	2 000

В 2019 году перечислены 6 000 тыс. руб. – денежные средства в соответствии с передаточным актом и 10 тыс. руб. погашение задолженности учредителей в уставный капитал.

- Операции ООО «СЕЛАНИКАР» в адрес Общества

Тыс. руб.

Наименование операций	**Задолженность на 31.12.2019 в пользу ООО «СЕЛАНИКАР»**	**Сумма с закупок НДС за 2019 год**	**Оплата**	**Задолженность на 31.12.2020 в пользу ООО «СЕЛАНИКАР»**
Поставка оборудования, мебели и прочее	-	(289)	74	(215)
Субаренда	(3 101)	(1 417)	4 500	(18)
Итого	**(3 101)**	**(1706)**	**4 574**	**(233)**

Тыс. руб.

Наименование операций	**Задолженность на 31.12.2019 в пользу ООО «СЕЛАНИКАР»**	**Перечислены платежи Клиентами в пользу Селаникар**	**Возврат платежей Клиентам от имени Селаникар**	**ОПЛАТА**	**Задолженность на 31.12.2020 в пользу ООО «СЕЛАНИКАР»**
Транзитные платежи по агентскому договору	(34 689)	(54 436)	23 038	54 941	(11 146)

- Операции ООО «КАРТЕХ» в адрес ООО «СЕЛАНИКАР»

Тыс. руб.

Наименование операций	Сальдо на 31.12.2019	Сумма продаж с НДС за 2020 год	Оплата	Задолженность на 31.12.2020 в пользу Общества
Агентский договор (вознаграждение)	150	1 800	(1 800)	150
Лицензионный договор	11 000	54 734	(60 518)	5 216
Производство и поставка программного обеспечения	5 200	5 400	(8 700)	1 900
Реализация оборудования, мебели и проч. ТМЦ	-	620	(406)	214
Переход права требования		1 670	(378)	1 292
Итого	**16 350**	**64 224**	**(71 802)**	**8 772**

2.10.4. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

Тыс. руб.

Виды вознаграждений	2020 год	2019 год
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	**15 613**	**16 253**
Оплата труда за отчетный период	12 696	13 741
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	1 497	969
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	1 070	1 518
Иные краткосрочные вознаграждения	350	25

Все начисленные вознаграждения управленческому персоналу являются краткосрочными, долгосрочные вознаграждения на 31.12.2020 и 31.12.2019 отсутствуют.

2.11. Прочие оборотные активы

Расшифровка показателей оборотных активов, отраженных в строке 1260 «Прочие оборотные активы» за отчетный год и предшествующий период включает в себя:

Тыс. руб.

Наименование	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Расходы будущих периодов (программное обеспечение срок использования не более 12 месяцев)	372	640
Итого	**372**	**640**

2.12. Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом

Арендованное имущество в 2019 году – 5 067 тыс. руб., из них:

- Помещения – 5 067 тыс. руб. – 2 объекта.

Арендованное имущество в 2020 году – 2 165 тыс. руб., из них:

- Помещения – 2 165 тыс. руб. – 2 объекта.

Оценка производилась в соответствии с заключенными договорами аренды, оценка объекта приравнивается к стоимости аренды без НДС, исходя из фактического времени действия договора.

2.13. Резервы, оценочные обязательства.

В связи с обязанностью предоставления ежегодного отпуска работникам Общество признает оценочное обязательство и определяет его как величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату 31.12.2020. «Оценочное обязательство оплата отпусков» был сформирован Обществом по состоянию на 31.12.2020 г по результатам инвентаризации в суммах. Основная сумма оценочного обязательства рассчитана на основании инвентаризации дней неиспользованного отпуска по каждому работнику, путем умножения количества неиспользованных работником дней отпуска на последний день отчетного года на среднедневной заработок работника на эту же дату и увеличивается на сумму страховых взносов.

Тыс. руб.

Наименование	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Резерв по неиспользованным отпускам (включая страховые взносы)	1 599	5 388
Итого	**1 599**	**5 388**

2.14. Чистые активы

Чистые активы Общества на 31.12.2020 составляли 67 785 тыс. руб., на 31.12.2019 составляли 64 726 тыс. руб., на 31.12.2018 – 63 957 тыс. руб.

2.15. Информация о рисках хозяйственной деятельности

2.15.1. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

2.15.2. Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными ниже рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества:

- Рыночный риск.

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя риск падения спроса на разработки информационных технологий, риск изменения цен на потребляемые услуги (аренда, реклама и т.п.).

- Валютный риск.

Общество оказывает услуги, закупает товары и услуги в российских рублях. Таким образом, руководство оценивает валютные риски как минимальные.

- Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

- Правовые и налоговые риски

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает неоднозначное толкование различными

налоговыми органами.

Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства.

Руководство Общества, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что все взаиморасчеты с налоговыми органами отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений налоговыми и судебными органами, особенно в связи с проведенной реформой высших судебных органов, отвечающих за разрешение налоговых споров, может быть иной и, в случае, если налоговые органы смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на настоящую бухгалтерскую отчетность.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. Согласно российскому налоговому законодательству, налоговые органы имеют право проводить проверку правильности исчисления и уплаты налогов в течение трех лет, предшествующих отчетному году. По оценкам руководства Общества, в случае если какие-либо действия, основанные на толковании руководством законодательства применительно к деятельности Общества, будут оспорены налоговыми органами, то возможные суммы доначисления налогов, штрафов и пени не превысят 10% выручки Общества за три последних отчетных периода. Вместе с тем, толкование налоговыми органами применимого законодательства может отличаться от толкования руководства, что может оказать значительное влияние на бухгалтерскую отчетность Общества.

Руководство Общества, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что все взаиморасчеты с налоговыми органами отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений налоговыми и судебными органами, особенно в связи с проведенной реформой высших судебных органов, отвечающих за разрешение налоговых споров, может быть иной и, в случае, если налоговые органы смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на настоящую бухгалтерскую отчетность.

- Страновые и региональные риски

Общество осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые риски Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные проблемы для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Представленная отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывает

экономическая ситуация в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

- Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное воздействие на сокращение числа покупателей вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции, работ, услуг и соблюдении сроков поставок. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

2.16. События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом МинФина РФ от 25.11.1998 № 56н.

2.16.1. 02 февраля 2021 года сменился генеральный директор Общества, на дату подписания отчетности генеральным директором компании является Шихов Алексей Викторович.

2.17. События, произошедшие в отчетном году и оказавшие влияние на экономику РФ.

11 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила о том, что распространение новой коронавирусной инфекции приобрело характер пандемии. В ответ на потенциально серьезную угрозу, которую представляет для здоровья населения вирус COVID-19, органами государственной власти Российской Федерации приняты меры по сдерживанию распространения коронавирусной инфекции, включая введение ограничений по пересечению границ Российской Федерации, ограничения на въезд иностранных граждан, а также рекомендации предприятиям о переводе сотрудников в режим удаленной работы. В течение марта 2020 года местные органы власти постепенно вводили дополнительные меры, чтобы обеспечить социальное дистанцирование, включая прекращение работы школ, высших учебных заведений, ресторанов, кинотеатров, театров, музеев, а также спортивных объектов. В целях обеспечения санитарно-эпидемиологического благополучия населения Президент Российской Федерации объявил нерабочие дни с сохранением заработной платы с 30 марта по 30 апреля 2020 года для всех категорий работников, за исключением работников медицинских и аптечных организаций, служб неотложной помощи, компаний, обеспечивающих население продуктами питания и товарами первой необходимости и предприятий непрерывного цикла.

В связи с нарушением деловой активности и режимом самоизоляции, введенном во многих странах, мировой спрос на нефть резко снизился, что привело к избыточному предложению и резкому падению цен на нефть. 12 апреля 2020 года крупнейшие мировые производители нефти, включая Россию, договорились о рекордном сокращении добычи сырой нефти для стабилизации нефтяного рынка, что тем не менее не привело к уменьшению давления на цены на нефть. Резкое снижение цен и объемов добычи нефти приводит к соответствующему падению доходов нефтяных компаний и уменьшению отчислений в федеральный бюджет, что по всей видимости может повлечь за собой

серьезные экономические и социальные последствия и спровоцирует снижение расходов государственного сектора.

Эти события окажут более значительное негативное влияние на экономику, включая:

- Нарушение деловой и экономической активности, приводящее к срывам поставок и нарушению контрактных обязательств;
- Значительные сбои в работе предприятий отдельных отраслей, работающих на внутреннем рынке, так и экспортно-ориентированных предприятий с высокой степенью зависимости от внешних рынков. Наиболее пострадавшие отрасли включают розничную торговлю, туризм, развлекательный и гостиничный сектор, перевозки, нефтяную промышленность, строительство, автомобильную отрасль, страхование и финансовый сектор;
- Значительное снижение спроса на товары и услуги, не являющиеся неотложными или жизненно-необходимыми;
- Рост экономической неопределенности, отражающийся в увеличивающейся волатильности стоимости активов и валютных курсов.

В марте 2020 года Правительство РФ объявило о принятии пакета мер по поддержке отраслей, наиболее сильно пострадавших в связи с распространением коронавирусной инфекции. Программа включает в себя, в частности, отсрочку уплаты налогов и сборов для малого и среднего бизнеса, отсрочку погашения кредитов, отсрочку арендных платежей по федеральному и муниципальному имуществу, государственную поддержку по рефинансированию и реструктуризации кредитов для компаний в особо проблемных отраслях. Кроме того, снижена ставка страховых взносов для всех субъектов малого и среднего бизнеса. Перечень сильно затронутых кризисом отраслей находится под тщательным контролем и может быть скорректирован с учетом дальнейших изменений в экономической ситуации.
Общество осуществляет свою деятельность в секторе оказания IT-услуг, на который не оказало существенного влияния быстрое распространение коронавирусной инфекции. Основной доход Общество получает от предоставления неисключительных прав пользования программным обеспечением, принадлежащем Обществу. В течение последних нескольких недель объем продаж Общества сохранялся на стабильном уровне, и его деятельность, включая поставки, не прерывалась. На основании общедоступной информации на дату утверждения настоящей бухгалтерской отчетности, руководство проанализировало возможные варианты развития ситуации и ожидаемое влияние на Общество и экономическую среду; в которой Общество осуществляет свою деятельность, включая меры, уже принятые Правительством Российской Федерации, в которой сосредоточены основные деловые партнеры и клиенты Общества.

В целях обеспечения нормальной операционной деятельности и поддержания ликвидности Общества руководством реализован ряд мероприятий, в том числе:

- значительная часть сотрудников переведены в режим удаленной работы;
- сотрудники административного отдела прошли обучение по соблюдению строгих мер предосторожности в процессе работы, включая социальное дистанцирование;
- скорректированы планы Общества с учетом возможного снижения спроса на отдельные услуги, предлагаемые Обществом.

Принимая во внимание вышеуказанные меры и текущие операционные и финансовые результаты Общества, а также имеющуюся в настоящее время общедоступную информацию, руководство не ожидает существенного отрицательного влияния пандемии коронавирусной инфекции на финансовое положение и финансовые результаты Общества в краткосрочной перспективе. Вместе с тем, нельзя исключать возможности того, что продление на длительный срок режима самоизоляции, дальнейшее ужесточение мер по предотвращению дальнейшего распространения инфекции или неблагоприятное влияние таких мер на экономические условия, в которых Общество

осуществляет свою деятельность, окажут отрицательное влияние на деятельность Общества в среднесрочной и долгосрочной перспективе. Кроме того, Общество анализирует возможные негативные сценарии развития ситуации и готово соответствующим образом адаптировать свои операционные планы. Руководство продолжает внимательно следить за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2020 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

3.1. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/07, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.07. № 153н.

3.1.1. Определение инвентарного объекта, учитываемого в составе НМА

Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект:

- совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации, предназначенных для выполнения определенных самостоятельных функций;
- сложный объект, включающий несколько охраняемых результатов интеллектуальной деятельности (кинофильм, иное аудиовизуальное произведение, театрально-зрелищное представление, мультимедийный продукт, единая технология).

3.1.2. Переоценка НМА

Переоценка групп однородных НМА не осуществляется.

3.1.3. Сроки полезного использования НМА

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия охранных документов и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству Российской Федерации и/или ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход).
Амортизация по НМА с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом
Сроки амортизации основных групп НМА составляют:

- Товарные знаки – 10 лет (120 месяцев)
- Программы для ЭВМ – 10 лет (120 месяцев).

3.1.4. Оценка при принятии НМА к бухгалтерскому учету

НМА принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

3.2. Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01. № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от13.10.2003 №91н.

3.2.1. Определение лимита стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ

Лимит стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ, составляет 40 000 руб.

3.2.2. Определение инвентарного объекта

Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями.

3.2.3. Переоценка ОС

Переоценка однородных объектов ОС (по группам) не осуществляется.

3.2.4. Способ начисления амортизации

Способ начисления амортизации объектов ОС (по группам однородных объектов):

- линейный способ.

3.2.5. Сроки полезного использования

Сроки полезного использования объектов ОС:

- Срок полезного использования основных средств определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью. Используемые сроки в настоящее время в основном совпадают со сроками, указанными в Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1.

3.3. Прочие внеоборотные активы и прочие оборотные активы

В составе строк Бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы» и «Прочие оборотные активы» отражены:

- неисключительные права на использование программного обеспечения (лицензии).
- обеспечительные платежи по договорам аренды.

Учет платежей за неисключительные права на использование программного обеспечения, установленных договором, осуществляется в следующем порядке:

- платежи, производимые в виде фиксированного разового платежа, отражаются в составе прочих внеоборотных активов или в составе прочих оборотных активов в зависимости от срока договора и подлежат списанию в течение срока действия договора.

3.4. Оценочные обязательства и оценочные резервы

Учет оценочных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденного приказом Минфина РФ от 13 декабря 2010 года № 167н.

Создается следующее оценочное обязательство:

- Оценочное обязательство по расходам на оплату неиспользованных отпусков;

Оценочные обязательства отражаются по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции с соответствующими счетами учета себестоимости продаж, коммерческих и управленческих расходов в зависимости от принадлежности сотрудников.

3.5. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

3.5.2. Способ представления в бухгалтерском балансе информации об ОНА/ОНО

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

3.6. Выручка, прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

Метод определения выручки от реализации – по начислению.

3.6.1. Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности организации

- передача неисключительных прав на программы для ЭВМ по лицензионным договорам покупателям;
- разработка программного обеспечения (передача исключительных прав);
- выручка по агентским договорам.

3.6.2. Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами организации

- курсовые разницы;
- проценты к получению;
- суммы кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- штрафы, пени, неустойки к получению;
- прочие доходы.

3.7. Расходы организации

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

3.7.1. Перечень расходов, признаваемых расходами от обычных видов деятельности организации

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

3.7.2. Расходы, признаваемые прочими расходами

- курсовые разницы;
- услуги банка;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий хозяйственных договоров;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- прочие расходы.

3.8. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/08, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

3.9. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Денежным эквивалентом считается сумма денежных средств, размещаемых на банковский депозит сроком до 3 месяцев.

В Отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями;
- денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;

- денежные потоки в связи с осуществлением комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

Генеральный директор_____/Шихов А.В./