

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «АУРИГА»
ЗА 2020 ГОД**

Оглавление

| | |
|---|----|
| Раздел 1. Общая информация об Обществе | 3 |
| Раздел 2. Основа представления информации в отчетности и основные положения учетной политики | 3 |
| 2.1 Основа представления информации в отчетности..... | 3 |
| 2.2 Основные положения учетной политики..... | 4 |
| 2.2.1 Активы и обязательства в иностранных валютах | 5 |
| 2.2.2 Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы..... | 6 |
| 2.2.3 Основные средства..... | 7 |
| 2.2.4 Финансовые вложения..... | 7 |
| 2.2.5 Запасы | 8 |
| 2.2.6 Расходы будущих периодов..... | 8 |
| 2.2.7 Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств..... | 8 |
| 2.2.8 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы | 8 |
| 2.2.9 Признание расходов..... | 9 |
| 2.2.10 Дебиторская задолженность | 9 |
| 2.2.11 Кредиторская задолженность | 9 |
| Раздел 3. Изменение учетной политики, отражение последствий изменения учетной политики..... | 9 |
| Раздел 4. Информация о реорганизации Общества | 9 |
| Раздел 5. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса..... | 9 |
| 5.1 Основные средства..... | 9 |
| 5.2 Прочие внеоборотные активы | 11 |
| 5.3 Запасы | 12 |
| 5.4 Финансовые вложения..... | 12 |
| 5.5 Дебиторская задолженность | 13 |
| 5.6 Денежные средства и денежные эквиваленты | 14 |
| 5.7 Капитал и резервы..... | 14 |
| 5.8 Кредиты и займы..... | 16 |
| 5.9 Кредиторская задолженность | 16 |
| 5.10 Оценочные обязательства | 17 |
| Раздел 6. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах..... | 17 |
| 6.1 Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг | 17 |
| 6.2 Себестоимость продаж продукции, товаров, работ, услуг..... | 18 |
| 6.3 Прочие доходы и расходы..... | 18 |
| 6.4 Госпомощь..... | 19 |
| 6.5 Налог на прибыль..... | 19 |
| Раздел 7. Пояснения к показателям отчета о движении денежных средств..... | 20 |
| Раздел 8. Прочие пояснения | 20 |
| 8.1 Информация о связанных сторонах | 20 |
| 8.2 События после отчетной даты | 23 |

Раздел 1. Общая информация об Обществе

Полное наименование Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «АУРИГА»

Сокращенное наименование Общества:

ООО «АУРИГА»

Юридический адрес Общества:

117587 г. Москва, Варшавское шоссе, д. 125, стр. 16А

Почтовый адрес Общества:

117587 г. Москва, Варшавское шоссе, д. 125, стр. 16А

ИНН: 7726636575 **КПП:** 772601001

ОГРН: 1097746556577

Дата государственной регистрации Общества: 22.09.2009

Обособленные подразделения Общества

по состоянию на 31.12.2020 г.:

| Наименование обособленного подразделения (представительства) | КПП | Дата постановки на учёт |
|---|-----------|----------------------------|
| обособленное подразделение в г. Нижний Новгород | 526245001 | 08.12.2010 |
| обособленное подразделение в г. Новосибирск | 540845001 | 12.04.2018 |
| обособленное подразделение в г. Ростов-на-Дону | 616445001 | 30.10.2009 |
| обособленное подразделение в г. Санкт-Петербург | 781445001 | 01.07.2015 |

Основные виды деятельности Общества:

- оказание услуг и консультирование по разработке, адаптации, модификации, установке, тестированию и сопровождению программного обеспечения для вычислительной техники, баз данных и систем связи.

Виды деятельности, осуществляемые Обществом, лицензированию не подлежат.

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

в 2020 году - 451 чел.;

в 2019 году - 385 чел.;

в 2018 году - 347 чел.;

Аудитор Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская группа «2К», (ООО «Аудиторская группа «2К»)

Органы управления Общества:

Общее Собрание участников Общества;

Единоличный исполнительный орган.

Генеральный директор Общества:

Ванюлин Вячеслав Александрович

Главный бухгалтер Общества:

Моногарова Наталья Александровна

Сведения о составе Совета директоров:

Уставом Общества Совет директоров не предусмотрен.

Раздел 2. Основа представления информации в отчетности и основные положения учетной политики

2.1 Основа представления информации в отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее – бухгалтерская отчетность) сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными

правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, а также Учетной политикой Общества на 2020 год, утвержденной приказом от 31.12.2019 г. № 17-19.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности структурных подразделений Общества, не выделенных на отдельные балансы.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.2 Основные положения учетной политики

Порядок признания расходов по аренде офисных помещений

ФСБУ 25/2018 не применяется до 01.01.2022. Общество учитывает расходы по аренде офисных помещений полностью в составе расходов по обычным видам деятельности, в связи с невозможностью точного распределения занимаемых площадей между сотрудниками производственных служб и управленческим персоналом, и незначительной численностью управленческого персонала в общей численности сотрудников Общества. Арендованные основные средства учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства».

Учет арендованных нежилых помещений

Общество учитывает арендованные нежилые помещения на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» по балансовой стоимости, предоставленной арендодателем или по рыночной стоимости, на момент заключения договора.

Критерии отнесения открытых в кредитных организациях депозитов к финансовым вложениям или денежным эквивалентам

Общество признает:

- все открытые в кредитных организациях депозиты с определенным сроком возврата вне зависимости от срока размещения – финансовыми вложениями;
- открытые в кредитных организациях депозиты со сроком до востребования – денежными эквивалентами.

Иные резервы, связанные с оценочными обязательствами

Общество по некоторым контрактам с Заказчиком оказывает услуги с гарантийным сроком 1 месяц с даты подписания акта приема-передачи услуг.

В отношении каждой оказанной услуги вероятность уменьшения экономических выгод Общества в связи с затратами по доработке или отладке программного обеспечения в гарантийный период оценивается как крайне низкая.

Прошлый опыт работы Общества показывает, что претензий со стороны Заказчиков во время гарантийного срока не поступает, дополнительная доработка или отладка программного обеспечения в рамках гарантийных обязательств не требуется.

В связи с этим у Общества отсутствуют основания создавать оценочное обязательство по гарантийному обслуживанию.

Учет компьютерной техники

Специфика деятельности Общества (разработка программного обеспечения) предполагает, что основным оборудованием, используемым при оказании услуг, является компьютерная техника.

В связи с тем, что составные части компьютерной техники имеют существенно различающиеся сроки полезного использования, ООО «АУРИГА» учитывает их как самостоятельные объекты основных средств,

а при стоимости менее 40 000 руб. как материалы, используемые в основной деятельности предприятия.

Учет расходов на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы

В бухгалтерском балансе накопленные расходы на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы отражаются в зависимости от срока, в течение которого организация планирует получать будущие экономические выгоды (доходы) от использования результатов научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ:

- если срок применения результатов работ в обычной деятельности Общества более 12 месяцев, то расходы на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы отражаются по строке 1120 «Результаты исследований и разработок» раздела I Бухгалтерского баланса «Внеоборотные активы»),

- если срок применения результатов работ менее 12 месяцев, то расходы на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы отражаются по строке 1210 «Запасы» раздела II «Оборотные активы».

2.2.1 Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

На отчетные даты 2018, 2019 и 2020 годов Общество не имеет обязательств (авансовых платежей, полученных от Заказчика), выраженных в иностранной валюте.

На отчетные даты 2018, 2019 и 2020 годов Общество имеет дебиторскую задолженность по заказчикам, выраженную в иностранной валюте:

| Отчетная дата | Дебиторская задолженность, тыс. долл. США | Курс ЦБ РФ на отчетную дату, руб./долл. США | Оценка дебиторской задолженности на отчетную дату, в тыс. руб. |
|---------------|---|---|--|
| 31.12.2018 | 400 | 69,4706 | 27 788 |
| 31.12.2019 | 750 | 61,9057 | 46 429 |
| 31.12.2020 | 1 859 | 73,8757 | 137 365 |

Общество имело долгосрочный актив в иностранной валюте - заем, выданный 28 ноября 2018г. и погашенный 07 августа 2020г., в сумме 850 000 долларов США, который Общество квалифицировало в отчетности как Долгосрочное финансовое вложение.

| Отчетная дата | Долгосрочное финансовое вложение, тыс. долл. США | Курс ЦБ РФ на отчетную дату, руб./долл. США | Оценка долгосрочного финансового вложения на отчетную дату в тыс. руб. |
|---------------|--|---|--|
| 31.12.2018 | 850 | 69,4706 | 59 050 |
| 31.12.2019 | 400 | 61,9057 | 24 762 |

На конец 2018 и 2019 года у Общества по данному долгосрочному финансовому активу числились следующие остатки по начисленным процентам:

| Отчетная дата | Проценты по Долгосрочному у финансовое вложение, тыс. долл. США | Курс ЦБ РФ на отчетную дату, руб./долл. США | Оценка процентов на долгосрочный финансовый вложения на отчетную дату в тыс. руб. |
|---------------|---|---|---|
| 31.12.2018 | 2 | 69,4706 | 120 |

| Отчетная дата | Проценты по Долгосрочном у финансовое вложение, тыс. долл. США | Курс ЦБ РФ на отчетную дату, руб./долл. США | Оценка процентов на долгосрочный финансовый вложения на отчетную дату в тыс. руб. |
|---------------|--|---|---|
| 31.12.2019 | 3 | 61,9057 | 198 |

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

2.2.2 Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

НИОКТР подлежат списанию на расходы по обычным видам деятельности с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов от выполнения указанных работ в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг).

Списание расходов по каждой выполненной НИОКТР производится линейным способом.

Срок списания расходов по НИОКТР определяется структурным подразделением, иницирующим данные расходы, исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКТР, в течение которого Общество может получать экономические выгоды (доход).

В бухгалтерском балансе в составе строки 1210 «Запасы» в составе затрат в незавершенном производстве отражены затраты на следующие НИР:

НИР, выполняемые НИВЦ МГУ по договорам для ООО «АУРИГА»:

В составе графы «На 31 декабря 2018 г.»:

- Затраты по договору № RE 01/18-01 от 29.12.2017 г. на исследование использования технологии Blockchain для безопасного обмена данными между организациями.

а. Договор закончился 31 декабря 2018 г., стоимость работ Исполнителя (НИВЦ МГУ) составила 6 000 тыс. руб.

б. Результаты НИР использованы ООО «АУРИГА» для извлечения экономической выгоды в ходе выполнения Контракта № R01/09 от «26» октября 2009 г. между Auriga, Inc. и ООО «АУРИГА», и общая стоимость оказания услуг с использованием данных результатов НИР составила 10 356 тыс. руб.

с. Срок использования результатов НИР ориентировочно составит шесть месяцев.

д. НИР, выполняемые НИВЦ МГУ и последующие услуги ООО «АУРИГА» были иницированы Auriga, Inc., использование программного обеспечения в рамках иных заключенных контрактов с целью извлечения дохода не предусмотрено. Обществом так же не предполагается использование результатов НИР в будущем.

В составе графы «На 31 декабря 2019 г.»:

- Затраты по договору № RE 01/19-01 от 17.12.2018 г. на выбор и использование методов оптического распознавания объектов для решения практических задач по оптимизации производственных процессов.

а. Договор закончился 31 декабря 2019 г., стоимость работ Исполнителя (НИВЦ МГУ) составила 6 000 тыс. руб.

б. Результаты НИР использованы ООО «АУРИГА» для извлечения экономической выгоды в ходе выполнения Контракта № R01/09 от «26» октября 2009 г. между Auriga, Inc. и ООО «АУРИГА», и общая стоимость оказания услуг с использованием данных результатов НИР составила 11 378 тыс. руб.

с. Срок использования результатов НИР ориентировочно составит шесть месяцев.

д. НИР, выполняемые НИВЦ МГУ и последующие услуги ООО «АУРИГА» были иницированы Auriga, Inc., использование программного обеспечения в рамках иных заключенных контрактов с целью извлечения дохода не предусмотрено. Обществом так же не предполагается использование результатов НИР в будущем.

В составе графы «На 31 декабря 2020 г.»:

- Затраты по договору № RE 01/20-01 от 30.12.2019 г. на исследование подходов и выработку предложений к реализации алгоритмов распознавания текста и их реализация на примере чат-ботов.

а. Договор закончился 31 декабря 2020 г., стоимость работ Исполнителя (НИВЦ МГУ) составила 6 000 тыс. руб.

б. Результаты НИР будут использованы ООО «АУРИГА» для извлечения экономической выгоды в ходе выполнения Контракта № R01/09 от «26» октября 2009 г. между Auriga, Inc. и ООО «АУРИГА», и общая стоимость оказания услуг с использованием данных результатов НИР составит как минимум 160 тыс. долларов США.

с. Срок использования результатов НИР составил шесть месяцев.

д. НИР, выполняемые НИВЦ МГУ и последующие услуги ООО «АУРИГА» были инициированы Auriga, Inc., использование программного обеспечения в рамках иных заключенных контрактов с целью извлечения дохода не предусмотрено. Обществом так же не предполагается использование результатов НИР в будущем.

2.2.3 Основные средства

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 000 руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2013г., учитываются в составе материально-производственных запасов.

Переоценка объектов ОС Обществом не осуществляется.

Объекты ОС, не подлежащие амортизации, у Общества отсутствуют.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательстве порядке, у Общества отсутствуют.

Амортизация основных средств, производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1. (в редакции постановления Правительства Российской Федерации от 27 декабря 2019 года № 1924)

Сроки полезного использования и способы начисления амортизации основных средств:

| Наименование группы ОС | Установленный срок полезного использования (в месяцах) | Способы начисления амортизации |
|--|--|--------------------------------|
| Здания | - | - |
| Сооружения и передаточные устройства | - | - |
| Машины и оборудование | 24-36 | линейный |
| Транспортные средства | - | - |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | - | - |
| Прочие | 40-61 | линейный |

2.2.4 Финансовые вложения

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений признается:

- по займам (денежным и вещевым) – заем, предоставленный по одному договору (одному траншу в рамках договора, одной сделке),

- по депозитным вкладам – вклад по заявке о размещении в рамках Соглашения с банком.

Финансовых вложений, полученных безвозмездно за отчетный период не было.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены по первоначальной стоимости.

По предоставленным займам не составляется расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

Финансовые вложения, приобретенные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами отсутствуют.

Общество осуществляет проверку на обесценение финансовых вложений в обязательном порядке ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, оцениваются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

2.2.5 Запасы

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер.

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

При отпуске МПЗ (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

2.2.6 Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам:

- платежи за полученное Обществом право пользования результатами интеллектуальной деятельности или средствами индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа.

Расходы будущих периодов списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, срок списания которых составляет более 12 месяцев, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы».

2.2.7 Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Денежные эквиваленты – краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (депозитные вклады до востребования).

Согласно положениям Учетной политики Общества и п. 5 ПБУ 23/2011 "Отчет о движении денежных средств" денежными эквивалентами признаются открытые в кредитных организациях депозиты со сроком до востребования, а депозиты с определенным сроком возврата – финансовыми вложениями.

В ОДДС денежные потоки отражаются за вычетом сумм НДС, подлежащих к уплате в бюджет и вычету (возмещению) из бюджета. При осуществлении Обществом деятельности, не облагаемой НДС, денежные потоки отражаются в ОДДС с учетом сумм НДС, подлежащих отнесению на затраты по производству и реализации товаров, работ, услуг.

В ОДДС не отражаются валютно-обменные операции (за исключением потерь или выгод от таких операций).

Информация о денежных средствах отражается без учета внутреннего оборота по счетам учета денежных средств.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте РФ.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях по курсу ЦБ РФ, действовавшему на 31 декабря предыдущего года.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу иностранной валюты, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа.

В ОДДС "свернуто" Обществом отражены следующие денежные потоки, отличающиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата:

- денежные потоки по депозитным соглашениям со сроком возврата не более 4-х месяцев;
- денежные потоки по предоставленным займам.

2.2.8 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности оценочные обязательства по неиспользованным отпускам.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска и среднедневного заработка каждого работника по состоянию на отчетную дату.

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

2.2.9 Признание расходов

Управленческие расходы:

- признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.2.10 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность в бухгалтерской отчетности отражена за минусом резерва сомнительных долгов.

Резерв сомнительных долгов создается в размере суммы дебиторской задолженности, по которой отсутствует уверенность в ее погашении.

При определении размера резерва учитываются суммы встречных требований.

Общество пересматривает величину резерва сомнительных долгов ежеквартально по состоянию на отчетную дату, увеличение или уменьшение величины резерва признается изменением оценочного значения и подлежит признанию в бухгалтерском учете путем включения в доходы или расходы Общества (перспективно).

Дебиторская задолженность по выданным авансам отражается в бухгалтерской отчетности без учета сумм НДС, входящего в сумму аванса.

2.2.11 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по полученным авансам отражается в бухгалтерской отчетности без учета сумм НДС, входящего в сумму аванса.

Раздел 3. Изменение учетной политики, отражение последствий изменения учетной политики

Учётной политикой для целей бухгалтерского учёта на 2020 год была сохранена преювенция основных положений, которые действовали в предыдущих периодах за исключением переходных положений в связи с началом применения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» с 01.01.2020г.

В связи с переходом на использование балансового метода в учетную политику были внесены изменения в связи с переклассификации разниц по ряду основных средств, по которым учитывались постоянные разницы в момент начисления амортизации.

Переход осуществлен согласно Рекомендации Р-109/2019-КпР «Регистр учета временных разниц» по счетам учета отложенных налогов 77 путем корректирующей записи по кредиту этого счета в корреспонденции с дебетом счета учета нераспределенной прибыли 84.

Общество не планирует внесение существенных изменений в Учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2021 год, за исключением случаев, связанных с возможным изменением законодательства по бухгалтерскому учету.

ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020, ФСБУ 25/2018 будут применяться с 2022 года.

Раздел 4. Информация о реорганизации Общества

Решением единственного участника № 13 от 21.09.2015 года принято решение о реорганизации Общества в форме присоединения к нему другого юридического лица ООО «ИНФОРТ».

29.12.2015 года реорганизация была завершена, согласно условиям договора о присоединении от 21.09.2015 величина уставного капитала ООО «АУРИГА» осталась без изменений и составляет 5 500 тыс. руб.

Раздел 5. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса

5.1 Основные средства

Наличие и движение основных средств, включая доходные вложения в материальные ценности

тыс. руб.

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|-------------------------|------|------------|--------------------------|-------------------------|---------------------|-----------------------|--------|---------------------|--------------------------|-------------------------|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | Поступило | начислено амортизации | выбыло | списано амортизации | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |
| | 5200 | за 2020 г. | 31 997 | (22 940) | 10 811 | (7 133) | (392) | 392 | 42 416 | (29 681) |

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|------|------------|--------------------------|-------------------------|---------------------|-----------------------|--------|---------------------|--------------------------|-------------------------|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | Поступило | начислено амортизации | выбыло | списано амортизации | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5210 | за 2019 г. | 25 661 | (17 281) | 6 515 | (5 703) | (179) | 44 | 31 997 | (22 940) |
| в том числе: | | | | | | | | | | |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 5201 | за 2020 г. | 27 740 | (20 617) | 8 244 | (6 255) | (392) | 392 | 35 592 | (26 480) |
| | 5211 | за 2019 г. | 22 371 | (15 478) | 5 369 | (5 139) | | | 27 740 | (20 617) |
| Офисное оборудование | 5202 | за 2020 г. | 2 916 | (1 336) | 1 050 | (587) | | | 3 967 | (1 924) |
| | 5212 | за 2019 г. | 2 172 | (948) | 923 | (432) | (179) | 44 | 2 916 | (1 336) |
| Прочее оборудование | 5202 | за 2020 г. | 1 341 | (987) | 1 517 | (291) | | | 2 857 | (1 277) |
| | 5212 | за 2019 г. | 1 118 | (855) | 223 | (132) | | | 1 341 | (987) |

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

- В 2020 году Обществом осуществлялась дооборудование основных средств:
- сервера Сервер Dell PowerEdge T440 2xIntel Xeon Silver 4216 +11121901/11241219001 в сумме 130 тыс.;
 - система приточно-вытяжной вентиляции офис в обособленном подразделении г. Ростова-на-Дону – 16 тыс. руб.

Наличие и движение арендованных основных средств

Арендованные основные средства, офисные помещения и здание, представлены в следующей таблице:

| Объект аренды | Арендодатель/ арендатор | Вид документа | Номер | Дата заключения договора | Срок действия договора | |
|---|---------------------------------|---------------|-----------|--------------------------|------------------------|--------------------|
| | | | | | начало действия | окончание действия |
| Нежилые помещения общей площадью 1410,7 кв.м. в составе строения 16А, расположенные по адресу: г. Москва, Варшавское шоссе, д. 125, строение 16А | АО "НИЦЭВТ" | Договор | 20/AP-373 | 01.03.2010 | 01.03.2010 | 31.03.2021 |
| Часть нежилых помещений №26 (помещения П26), №27 (помещения П27), находящихся в административно-складском здании по адресу: г. Нижний Новгород, ул. Нартова, д.6, корпус 6, литер А, 8 этаж. Арендуемая часть площадью 1 196,7 (Одна тысяча сто семьдесят целых и семь десятых) кв.м. состоит из следующих нежилых помещений: - в помещении П26: №79 площадью 10,0 кв.м №77 площадью 297,3 кв.м; №76 площадью 318,2 кв.м; №52 площадью 52,7 кв.м; №53 площадью 77,7 кв.м; - в помещении П27: №2 площадью 222,9 кв.м.; | ИП Павлова Светлана Анатольевна | Договор | А 48 | 01.10.2018 | 01.10.2018 | 30.09.2023 |

| Объект аренды | Арендодатель/ арендатор | Вид документа | Номер | Дата заключения договора | Срок действия договора | |
|---|--|------------------|-------------------------|--------------------------------|------------------------|-----------------------|
| | | | | | начало действия | окончание действия |
| №80 площадью 80 кв.м. №82 площадью 201,9 кв.м | | | | | | |
| Нежилые помещения, расположенные по адресу: г. Ростов-на-Дону, ул. Обороны, д. 46/9 /пр. Буденновский: помещения № 5,6,7,8,9 общей площадью 182,4 кв.м. на 3 (третьем) этаже; помещение № 15 общей площадью 48 кв.м. на 3 (третьем) этаже; помещение № 18 общей площадью 43,4 кв.м. на 3 (третьем) этаже; помещение № 16 общей площадью 29,4 кв.м. на 3 (третьем) этаже, мансарда №1. Всего общая площадь передаваемых помещений 303,2 (триста три целых два десятых) квадратных метра | ИП Иванов Михаил Владимирович | Договор | 36 | 21.03.2018 | 01.04.2018 | 31.12.2026 |
| Часть здания, расположенного по адресу: г. Санкт-Петербург, Торфяная дорога, д. 7, лит. Ф, имеющего кадастровый номер 78:34:4132Б:7:39, имеющую площадь 50,10 м. кв | ООО «Дубль-2» | Договор | 1590-Ф- 1410-К | 01.03.2019 | 01.03.2019 | 31.01.2020 |
| Часть здания, расположенного по адресу: г. Санкт-Петербург, Торфяная дорога, д. 7, лит. Ф, имеющего кадастровый номер 78:34:4132Б:7:39, имеющую площадь 50,10 м. кв | ООО «Дубль-2» | Договор | 1734-Ф- 1410-К | 01.02.2020 | 01.02.2020 | 31.12.2020 |
| Нежилое помещение общей площадью 95,7 кв.м., расположенное на 5 этаже 13- ти этажного здания по адресу: 630090, Новосибирская обл., г. Новосибирск, ул. Николаева, дом 11 | Акционерное общество «Технопарк Новосибирского Академгородка | Договор | 1103/19- 01ЦИТ- К | 11.03.2019 | 11.03.2019 | 31.01.2020 |
| Нежилое помещение общей площадью 95,7 кв.м., расположенное на 5 этаже 13- ти этажного здания по адресу: 630090, Новосибирская обл., г. Новосибирск, ул. Николаева, дом 11 | Акционерное общество «Технопарк Новосибирского Академгородка | Договор | 0102/20- 01ЦИТ- К | 01.02.2020 | 01.02.2020 | 31.12.2020 |

Арендованное имущество учитывается на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства», если используются более 1 года.

5.2 Прочие внеоборотные активы

Иные внеоборотные активы

тыс. руб.

| Наименование показателя | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|--|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| неисключительные права на лицензии по программному обеспечению сроком свыше 12 месяцев | 10 388 | 7 351 | 5 308 |

5.3 Запасы

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не создается.

тыс. руб.

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | На конец периода |
|---|------|------------|----------------|-----------------------|----------|------------------|
| | | | | поступления и затраты | выбыло | |
| Запасы - всего | 5400 | за 2020 г. | 6 059 | 18 192 | (18 097) | 6 254 |
| | 5420 | за 2019 г. | 6 054 | 14 429 | (14 424) | 6 059 |
| в том числе: | | | | | | |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2020 г. | 59 | 12 192 | (12 097) | 254 |
| | 5421 | за 2019 г. | 54 | 8 429 | (8 424) | 59 |
| НИР, результаты которых используются менее чем 12 месяцев В том числе | 5402 | за 2020 г. | 6 000 | 6 000 | (6 000) | 6 000 |
| | 5422 | за 2019 г. | 6 000 | 6 000 | (6 000) | 6 000 |
| НИР Исследование алгоритмов распознавания текста и их реализация на примере чат-ботов | 5161 | за 2020 г. | - | 6 000 | - | 6 000 |
| | 5171 | за 2019 г. | - | - | - | - |
| НИР Использование технологии Blockchain для безопасного обмена данными между организациями | 5162 | за 2020 г. | - | - | - | - |
| | 5172 | за 2019 г. | 6 000 | | (6 000) | - |
| НИР Выбор и использование методов оптического распознавания объектов для решения практических задач | 5163 | за 2020 г. | 6 000 | | (6000) | |
| | 5173 | за 2019 г. | - | 6 000 | - | 6 000 |

5.4 Финансовые вложения

Наличие и движение долгосрочных финансовых вложений

22.11.2018 между ООО «АУРИГА» и Auriga, Inc. был заключен договор займа № L-11/18-1, по которому ООО «АУРИГА» 28.11.2018 выдало займ Auriga, Inc. в сумме 850 000 долларов США сроком на 3 (Три) года по процентной ставке ФРС США на 26.09.2018 – 2,25% годовых.

По этому долгосрочному финансовому активу изменилась процентная ставка с 01 февраля 2019 года согласно Дополнительному соглашению 1 от 01 апреля 2019 года на 7,13413% годовых.

В течение 2019 года Общество получило 450 000,00 долларов США от заемщика в качестве платежей по частичному возврату суммы по этому займу, в 2020 году произошел возврат остатка займа - 400 000 долларов США. На отчетную дату 2020 года займ полностью получен.

Наличие и движение финансовых вложений

тыс. руб.

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|-------------------------|------|------------|----------------|---------------------|-------------------|----------------------------------|------------------|
| | | | | Поступило | выбыло (погашено) | Переоценка валютных обязательств | |
| Долгосрочные - всего | 5301 | за 2020 г. | 24 762 | | (29 042) | 4 280 | |

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|-----------------------------------|------|------------|----------------|---------------------|-------------------|----------------------------------|------------------|
| | | | | Поступило | выбыло (погашено) | Переоценка валютных обязательств | |
| | 5311 | за 2019 г. | 59 050 | | (29 756) | (4 532) | 24 762 |
| Краткосрочные - всего | 5302 | за 2020 г. | - | 733 050 | (716 550) | - | 16 500 |
| | 5312 | за 2019 г. | 7 900 | 407 650 | (415 550) | - | - |
| в том числе: | | | | | | - | |
| Краткосрочные банковские депозиты | 5303 | за 2020 г. | - | 733 050 | (716 550) | - | 16 500 |
| | 5313 | за 2019 г. | 7 900 | 407 650 | (415 550) | - | - |
| Краткосрочный займы | 5304 | за 2020 г. | - | - | - | - | - |
| | 5314 | за 2019 г. | - | - | - | - | - |
| Финансовых вложений - итого | 5305 | за 2020 г. | 24 762 | 733 050 | (745 592) | 4 280 | 16 500 |
| | 5315 | за 2019 г. | 66 950 | 407 650 | (445 306) | (4 532) | 24 762 |

5.5 Дебиторская задолженность

тыс. руб.

| Наименование показателя | На 31 декабря 2020 г. | | На 31 декабря 2019 г. | | На 31 декабря 2018 г. | |
|--|---|-------------------------------|---|-------------------------------|---|-------------------------------|
| | Величина резерва по сомнительным долгам | Учтенная по условиям договора | Величина резерва по сомнительным долгам | Учтенная по условиям договора | Величина резерва по сомнительным долгам | Учтенная по условиям договора |
| Краткосрочная дебиторская задолженность всего | (146) | 205 627 | - | 119 800 | (176) | 97 659 |
| в том числе: | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | | 194 616 | - | 111 558 | - | 93 824 |
| Авансы выданные* | (146) | 3 638 | - | 3 896 | (176) | 2 787 |
| Прочая дебиторская задолженность | | 7 373 | | 4 346 | | 1 048 |
| Долгосрочная дебиторская задолженность | - | 14 881 | - | 63 725 | - | - |
| в том числе: | | | | | | |
| Расчеты с учредителями по выкупу доли 16 % Общества долгосрочные | - | 14 881 | - | 63 725 | - | - |
| Итого дебиторская задолженность | (146) | 220 508 | | 183 525 | (176) | 97 659 |

*авансы выданные представлены без учета сумм НДС

Резерв по сомнительным долгам

тыс. руб.

| Наименование показателя | Период | Остаток на начало года | Создание резерва | Использование резерва | Восстановление резерва | Остаток на конец периода |
|--|------------|------------------------|------------------|-----------------------|------------------------|--------------------------|
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | за 2020 г. | - | 146 | | - | 146 |
| | за 2019 г. | 176 | - | (176) | - | - |
| в том числе | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | за 2020 г. | - | - | - | - | - |
| | за 2019 г. | - | - | - | - | - |
| Авансы выданные | за 2020 г. | - | 146 | | - | 146 |
| | за 2019 г. | 176 | - | (176) | - | - |
| Итого резерв | за 2020 г. | | 146 | | - | 146 |
| | за 2019 г. | 176 | - | (176) | - | 176 |

Просроченная дебиторская задолженность

Просроченная дебиторская задолженность по авансам выданным поставщикам:
на 31.12.2018 составляет 176 тыс. руб.;
на 31.12.2019 отсутствует;
на 31.12.2020 составляет 146 тыс. руб.

5.6 Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и эквивалентов денежных средств

тыс. руб.

| Наименование показателя | На 31.12.2020 г. | На 31.12.2019 г. | На 31.12.2018 г. |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Средства на расчетных счетах | 241 101 | 67 772 | 16 728 |
| Средства на специальных счетах (корпоративные карты) | 171 | 148 | 38 |
| Итого денежных средств | 241 272 | 67 920 | 16 766 |

5.7 Капитал и резервы

26.12.2018 в Обществе произошли изменения в составе учредителей, единоличный собственник Сухарева А.Г продал 84% своей доли следующим физическим лицам:

| ФИО новых Участников Общества | Размер доли (в процентах) |
|--------------------------------|---------------------------|
| Попов Дмитрий Николаевич | 73 |
| Ванюлин Вячеслав Александрович | 8 |
| Попов Сергей Николаевич | 3 |
| Итого | 84 |

28 декабря 2018 года Протоколом решения внеочередного общего собрания участников Общество было принято решение о выкупе 16 % доли, принадлежащей Сухареву Алексею Григорьевичу. В разделе «Капитал» бухгалтерской отчетности за 2018 год Обществом отражено уменьшение капитала

на стоимость собственной доли, выкупленной у участника в сумме 87 588 532,48. (1 260 800\$ в рублевом эквиваленте на 31.12.2018). Данная доля на 31.12.2018 была не оплачена.

В течение 2019 года доля в 16%, приобретенная Обществом у Сухарева А.Г. была полностью оплачена Обществом:

| Дата выплаты | Сумма выплаты | Курс ЦБ РФ | Рублевый эквивалент | Остаток задолженности |
|---------------|---------------------|--------------|------------------------|-----------------------|
| 15.04.2019 | \$ 160 800 | 64,5171 Р | 10 374 349,68 Р | \$ 1 100 000 |
| 27.06.2019 | \$ 300 000 | 62,8083 Р | 18 842 490,00 Р | \$ 800 000 |
| 23.08.2019 | \$ 300 000 | 65,6196 Р | 19 685 880,00 Р | \$ 500 000 |
| 16.10.2019 | \$ 500 000 | 64,2548 Р | 32 127 400,00 Р | - |
| ИТОГО: | \$ 1 260 800 | | 81 030 119,68 Р | |

Так как на дату оплаты рублевый эквивалент изменился в бухгалтерском отчете сумма продажи составила 81 125 тыс. руб.

26 ноября 2019 года Протоколом решения внеочередного общего собрания Участников Общество было принято решение об отчуждение (продажа) доли в 16%, принадлежащей Обществу в своем уставном капитале, путем заключения сделки купли-продажи доли Ванюлину Вячеславу Александровичу (7%) и Попову Сергею Николаевичу (9%).

По договору купли-продажи от 26 ноября 2019 года стоимость доли, выкупленной у Общества, Ванюлиным Вячеславом Александровичем составила 35 500 тыс. руб.

По договору купли-продажи от 26 ноября 2019 года стоимость доли, выкупленной у Общества, Поповым Сергеем Николаевичем составила 45 625 тыс. руб.

После этого доли Участников Общества выглядят следующим образом:

| ФИО Участников Общества | Размер доли (в процентах) |
|--------------------------------|---------------------------|
| Попов Дмитрий Николаевич | 73 |
| Ванюлин Вячеслав Александрович | 15 |
| Попов Сергей Николаевич | 12 |
| Итого | 100 |

Произошла частичная оплата доли Участниками Общества по ДКП за период 2019-2020гг: тыс. руб.

| ФИО Участников Общества | Оплата доли в Обществе, тыс. руб. | | |
|--------------------------------|-----------------------------------|------------|---------------|
| | за 2020 г. | за 2019 г. | Итого |
| Ванюлин Вячеслав Александрович | 18 009 | 2 610 | 20 619 |
| Попов Сергей Николаевич | 30 835 | 14 790 | 45 625 |

Остаток задолженности за долю в уставном капитале Общества на отчетные даты составил: тыс. руб.

| ФИО Участников Общества | Сумма задолженности за долю в Обществе, тыс. руб. | |
|--------------------------------|---|------------------|
| | На 31.12.2020 г. | На 31.12.2019 г. |
| Ванюлин Вячеслав Александрович | 14 881 | 32 890 |
| Попов Сергей Николаевич | - | 30 835 |
| Итого | 14 881 | 63 725 |

11 марта 2020 года был подписан договор дарения 22% доли в уставном капитале Общества между Поповым Дмитрием Николаевичем, дарителем, и Поповым Сергеем Николаевичем, одаряемым. В Обществе стало следующее распределение долей в Уставном капитале:

| ФИО Участников Общества | Размер доли (в процентах) |
|--------------------------------|---------------------------|
| Попов Дмитрий Николаевич | 51 |
| Ванюлин Вячеслав Александрович | 15 |
| Попов Сергей Николаевич | 34 |
| Итого | 100 |

В 2018 году Общество по решениям единственного участника выплачивало дивиденды из нераспределенной прибыли в сумме 76 000 тыс. руб.

В 2019 году Обществом по решению Протокола внеочередного общего собрания участников были выплачены промежуточные дивиденды в сумме 20 000 тыс. руб.

В 2020 году Обществом по решению Протокола очередного и внеочередных собраний общего собрания участников были выплачены дивиденды в сумме 138 000 тыс. руб.

тыс. руб.

| Нераспределенная прибыль (убыток) | за 2020 год | за 2019 год | за 2018 год |
|--|-------------|-------------|-------------|
| На начало отчетного периода | 258 514 | 128 757 | 106 086 |
| Полученная за отчетный период | 342 571 | 149 836 | 98 671 |
| Дивиденды, выплаченные в отчетном периоде | (138 000) | (20 000) | (76 000) |
| Корректировка нераспределенной прибыли в связи с изменением учетной политики | | (78) | |
| На конец отчетного периода | 463 086 | 258 514 | 128 757 |

5.8 Кредиты и займы

В 2018-2020 годах Общество для осуществления хозяйственной деятельности не привлекало заемных средств.

5.9 Кредиторская задолженность

тыс. руб.

| Наименование показателя | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 20 257 | 16 860 | 47 374 |
| в том числе: | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 4 158 | 3 136 | 4 607 |
| Авансы полученные* | - | - | 2 344 |
| Расчеты по налогам и сборам | 16 036 | 13 705 | 24 715 |
| в том числе: | | | |
| <i>НДС</i> | 16 033 | | 15 578 |
| Прочая кредиторская задолженность | 58 | 19 | 15 708 |
| в том числе: | | | |
| <i>по оплате труда</i> | 58 | - | 15 660 |
| По страховым взносам | - | - | 756 |

*авансы полученные представлены без учета сумм НДС.

Просроченная кредиторская задолженность

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2020, 31.12.2019 и 31.12.2018 отсутствует.

5.10 Оценочные обязательства

Наличие оценочных обязательств

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало | Признано | Погашено | Корректировка в связи с изменением ставки по страховым взносам | Остаток на конец |
|--|------|-------------------|----------|----------|--|------------------|
| 2020 год | | | | | | |
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 21 213 | 75 220 | (71 834) | (1 379) | 23 220 |
| в том числе: | | | | | | |
| Оценочное обязательство по оплате отпусков | 5701 | 21 213 | 75 220 | (71 834) | (1 379) | 23 220 |
| 2019 год | | | | | | |
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 23 008 | 67 184 | (68 979) | | 21 213 |
| в том числе: | | | | | | |
| Оценочное обязательство по оплате отпусков | 5701 | 23 008 | 67 184 | (68 979) | | 21 213 |

При формировании резерва отпусков на 31.12.2020 учтено изменение ставок по страховым взносам с 01.01.2021 года для ИТ отрасли:

| Вид обязательного страхования | Процентная ставка |
|---|-------------------|
| Пенсионное страхование | 6,00 |
| Медицинское страхование | 0,10 |
| Социальное страхование на случай нетрудоспособности и в связи с материнством | 1,50 |
| Обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и проф. заболеваний | 0,20 |
| ИТОГО | 7,80 |

Раздел 6. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах

6.1 Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг

тыс. руб. без НДС

| Наименование показателя | За 2020 г | За 2019 г. |
|--|------------------|------------------|
| Выручка от продажи основной продукции, товаров, работ, услуг | 1 465 542 | 1 079 687 |
| в том числе: | | |
| на внутреннем рынке | 340 350 | 336 593 |
| <i>из нее Разработка ПО*</i> | 334 116 | 334 781 |
| на экспорт | 1 125 192 | 743 094 |
| <i>из нее Разработка ПО*</i> | 1 125 192 | 742 180 |
| <i>в т.ч. с использованием результатов НИР</i> | 11 378 | 10 356 |

6.2 Себестоимость продаж продукции, товаров, работ, услуг

тыс. руб.

| Наименование показателя | За 2020 г. | За 2019 г. |
|---|----------------|----------------|
| Себестоимость продаж основной продукции, товаров, работ, услуг всего: | 901 434 | 697 726 |
| в том числе: | | |
| на внутреннем рынке* | 209 344 | 217 516 |
| <i>из нее разработка ПО*</i> | 205 510 | 216 345 |
| на экспорт* | 692 090 | 480 210 |
| <i>из нее разработка ПО*</i> | 692 090 | 479 619 |
| <i>в т.ч. стоимость НИР</i> | 6 000 | 6 000 |

*себестоимость по видам определена расчетным путем пропорционально выручке

Расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

| Наименование показателя | За 2020 г. | За 2019 г. |
|---|----------------|----------------|
| Материальные затраты | 37 278 | 28 384 |
| Затраты на оплату труда | 720 028 | 541 474 |
| Страховые взносы в государственные внебюджетные фонды | 77 623 | 59 410 |
| Амортизация | 6 540 | 5 309 |
| Прочие затраты | 59 965 | 63 149 |
| Итого по элементам затрат | 901 434 | 697 726 |

Управленческие расходы

тыс. руб.

| Наименование показателя | За 2020 г. | За 2019 г. |
|---|----------------|----------------|
| Затраты на оплату труда | 133 077 | 145 182 |
| Страховые взносы в государственные внебюджетные фонды | 11 321 | 10 968 |
| Страхование - ДМС | 2 112 | 1 943 |
| Прочие затраты | 7 960 | 9 679 |
| Итого управленческие расходы | 154 470 | 167 772 |

6.3 Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

| Наименование показателя | За 2020 г. | За 2019 г. |
|--|---------------|---------------|
| Прочие доходы, всего | 36 101 | 87 873 |
| в том числе: | | |
| доходы от продажи валюты* | 9 386 | 240 |
| Проценты к получению | 1 716 | 2 862 |
| доходы в виде курсовой разницы* | 13 773 | - |
| Доходы, связанные с реализацией доли Общества в УК | | 81 125 |

| Наименование показателя | За 2020 г. | За 2019 г. |
|--|-----------------|------------------|
| прочие доходы от внереализационной выручки без НДС (компенсация расходов ООО «АУРИГА» валютный контроль и пр.) | 10 916 | 3 646 |
| Прочие доходы (субсидия на понесенные расходы по системе СМК) | 310 | |
| Прочие расходы, всего | (14 987) | (111 235) |
| в том числе: | | |
| расходы в виде курсовой разницы* | - | (12 435) |
| услуги банков | (4 903) | (4 027) |
| расходы, связанные с приобретением Обществом доли в УК | | (81 030) |
| создание резерва по сомнительным долгам | (145) | |
| иные прочие расходы | (9939) | (13 743) |

* -доходы и расходы, отражаемые свернуто

Прочие доходы и расходы развернуто

тыс. руб.

| Наименование показателя | Период | Доходы | Расходы | Итого |
|---|------------|---------|-----------|--------|
| Курсовая разница | за 2020 г. | 128 119 | (114 346) | 13 773 |
| | за 2019 г. | 16 662 | (29 097) | 12 435 |
| Результат от продажи иностранной валюты | за 2020 г. | 956 839 | (947 453) | 9 386 |
| | за 2019 г. | 672 946 | (672 706) | 240 |

6.4 Госпомощь

Обществом в 2020 году была получена субсидия из бюджета города Москвы в размере 310 тыс. руб. в целях возмещения части фактически произведенных и документально подтвержденных затрат, связанных с реализацией продукции за пределы территории Российской Федерации. Компенсированы фактически понесенные и документально подтвержденные затраты за период с апреля 2017 г. по май 2018 г., связанные с реализацией продукции за пределы территории Российской Федерации при осуществлении сертификации соответствия систем менеджмента требованиям соответствующих стандартов, подтвержденные расчетом фактически понесенных и документально подтвержденных затрат и расчетом суммы субсидии.

Госпомощь отражена в составе прочих доходов Общества.

6.5 Налог на прибыль

тыс. руб.

| Код | Показатель | За 2020 г. | За 2019 г. |
|-----|--|------------|------------|
| А | Прибыль до налогообложения | 430 762 | 190 827 |
| Б | Отложенный налоговый актив на начало периода | 4 243 | 4 601 |
| В | Отложенное налоговое обязательство на начало периода | 2 084 | 1 943 |
| В.1 | Из них корректировка по отложенному налоговому обязательству в связи с изменением учетной политики в связи с применением ПБУ 18/02 | 78 | |
| Г | Отложенный налоговый актив на конец периода | 4 675 | 4 243 |

| Код | Показатель | За 2020 г. | За 2019 г. |
|-----|---|------------|------------|
| Д | Отложенное налоговое обязательство на конец периода | 2 315 | 2 006 |
| 1 | Отложенный налог на начало периода (Б) - (В) | 2 160 | 2 658 |
| 2 | Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д) | 2 360 | 2 237 |
| 3 | Отложенный налог за отчетный период (2) - (1) | 200 | (421) |
| 4 | Текущий налог на прибыль | (88 390) | (40 570) |
| 5 | Расход по налогу за отчетный период (3) + (4) | (88 190) | (40 991) |
| 6 | Постоянный налоговый расход (справочно) | (2 037) | (2 827) |

Постоянные налоговый расход сформирован из постоянных разниц, которые возникли в связи с отсутствием экономической обоснованности для принятия расходов в налоговом учете.

Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в признании основных средств, принятых на учет, из-за разных лимитов первоначальной стоимости в бухгалтерском и налоговом учете – 40 000 руб. и 100 000 руб. соответственно, и разницей во времени признания расходов на НИР.

Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете резерва предстоящих отпусков и резерва на сомнительные долги с авансов выданных.

При принятии к учету основных средств и страхования ответственности по арендованному имуществу, расходы по которым не могут быть приняты для целей налогообложения по налогу на прибыль образовывались одновременно временные и постоянные («комплексные») разницы.

Раздел 7. Пояснения к показателям отчета о движении денежных средств

Расшифровка отдельных поступлений и платежей в отчете о движении денежных средств

| Наименование показателя | тыс. руб. | |
|---|-------------|------------|
| | За 2020 г. | За 2019 г. |
| Денежные потоки от текущих операций | | |
| Поступления - всего | 1 393 665 | 1 059 628 |
| в том числе: | | |
| Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 1 392 103 | 1 056 854 |
| в том числе: | | |
| авансы, полученные от покупателей | 565 379 | 494 147 |
| Платежи - всего | (1 159 950) | (953 071) |
| в том числе: | | |
| Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | (125 281) | (119 507) |
| в том числе: | | |
| авансы, выданные поставщикам | (77 358) | (74 390) |

Раздел 8. Прочие пояснения

8.1 Информация о связанных сторонах

Характер отношений со связанными сторонами

| Наименование связанной стороны | Характер отношений* | | | Даты изменений в составе связанных сторон |
|--------------------------------|---------------------|------------|------------|---|
| | за 2020 г. | за 2019 г. | за 2018 г. | |
| Участники общества | | | | - |
| Сухарев Алексей Григорьевич | - | - | В | до 26.12.2018 |
| Попов Дмитрий Николаевич | В | В | В | после 26.12.2018 |

| Наименование связанной стороны | Характер отношений* | | | Даты изменений в составе связанных сторон |
|---|---------------------|------------|------------|---|
| | за 2020 г. | за 2019 г. | за 2018 г. | |
| Ванюлин Вячеслав Александрович | В | В | В | после 26.12.2018 |
| Попов Сергей Николаевич | В | В | В | после 26.12.2018 |
| Основной управленческий персонал | | | | - |
| Генеральный директор Ванюлин Вячеслав Александрович | В | В | В | - |
| Прочие связанные стороны | | | | - |
| Auriga Inc | С | С | С | - |

А*-организация (физическое лицо) контролируется или на нее оказывается значительное влияние Обществом

В*-организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество

С*-организация (физическое лицо) и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одно и то же юридическое и (или) физическое лицо (группа лиц)

Бенефициарным владельцем Общества на 31.12.2018 и 31.12.2019 является Попов Дмитрий Николаевич.

11 марта 2020 года был подписан договор дарения 22% доли в уставном капитале Общества между Поповым Дмитрием Николаевичем, дарителем, и Поповым Сергеем Николаевичем, одаряемым.

Бенефициарными владельцами Общества на 31.12.2020 являются:

- Попов Дмитрий Николаевич (51%);
- Попов Сергей Николаевич (34%).

Расчеты и операции со связанными сторонами

В соответствии с пп. 8 п. 1 ст. 9 Федерального закона от 26 июля 2006 г. N 135-ФЗ «О защите конкуренции» связанными сторонами ООО «АУРИГА» являются следующие юридические лица:

- Auriga, Inc. (Соединенные Штаты Америки)

т.к. одно и то же лицо/лица участвуют в ООО «АУРИГА» и этой организации, и доля такого участия в каждой организации составляет более 25 процентов.

Между ООО «АУРИГА» и Auriga, Inc. заключен контракт № R 01/09 от 26 октября 2009 года на оказание услуг и консультирование по разработке, адаптации, модификации, установке, тестированию и сопровождению программного обеспечения для вычислительной техники, баз данных и систем связи.

В рамках данного Контракта и Дополнительных соглашений к нему ООО «АУРИГА» было оказано услуг по разработке программного обеспечения разного вида для Auriga, Inc.:

- в 2018 году на сумму 9 750 тыс. долларов США или 615 053 тыс. руб.;
- в 2019 году на сумму 10 010 тыс. долларов США или 644 316 тыс. руб.;
- в 2020 году на сумму 11 300 тыс. долларов США или 831 057 тыс. руб.

Согласно условиям Контракта и Дополнительных соглашений к нему оплата услуг может производиться авансовыми платежами, так и платежами не позднее 60 (Шестидесяти) банковских дней после подписания Акта приема-передачи оказанных услуг, в долларах США на валютный счет ООО «АУРИГА».

На 31.12.2018 года, 31.12.2019 года и 31.12.2020 года – остатки авансовых платежей отсутствуют.

Условиями Контракта № R 01/09 от 26 октября 2009 года не предусмотрено начисление процентов на сумму денежного обязательства за период пользования денежными средствами.

Сумма дебиторской задолженности на отчетные даты составляет:

- на 31.12.2018 - 400 тыс. долларов США или 27 788 тыс. руб.;
- на 31.12.2019 - 750 тыс. долларов США или 46 429 тыс. руб.;
- на 31.12.2020 - 850 тыс. долларов США или 62 794 тыс. руб.

Между ООО «АУРИГА» и Auriga, Inc. был заключен договор займа № L-11/18-1 от 22 ноября 2018 года, по которому Общество 28.11.2018 выдало займ Auriga, Inc. в сумме 850 тыс. долларов США сроком на 3 (Три) года по процентной ставке ФРС США на 26.09.2018 – 2,25% годовых.

В 2019 году по этому долгосрочному финансовому активу изменилась процентная ставка с 01 февраля 2019 года согласно Дополнительному соглашению 1 от 01 апреля 2019 года на 7,13413% годовых.

За период 2019-2020 гг. займ был полностью погашен:

| Отчетная дата | Возврат Долгосрочного финансового вложения, тыс. долл. США | Долгосрочное финансовое вложение, тыс. долл. США | Курс ЦБ РФ на отчетную дату, руб./долл. США | Оценка долгосрочного финансового вложения, в тыс. руб. |
|-------------------|--|--|---|--|
| 31.12.2018 | | 850 | 69,4706 | 59 050 |
| 31.01.2019 | 150 | 700 | 63,0359 | 44 125 |
| 20.08.2019 | 250 | 450 | 66,6082 | 29 974 |
| 20.11.2019 | 50 | 400 | 63,7730 | 25 509 |
| 31.12.2019 | | 400 | 61,9057 | 24 762 |
| 08.07.2020 | 200 | 200 | 72,1719 | 14 434 |
| 07.08.2020 | 200 | 0 | 73,0397 | 0 |

Начисленные проценты по выданному займу отражены в составе прочих доходов в сумме:

За 2018 год - 2 тыс. долларов США или 120 тыс. руб.;

За 2019 год - 40 тыс. долларов США или 2 606 тыс. руб.;

За 2020 год - 16 тыс. долларов США или 1 129 тыс. руб.

Сомнительная задолженность Auriga, Inc. отсутствует, соответственно резервы по сомнительным долгам Auriga, Inc. не создавались, также не было списанной дебиторской задолженности Auriga, Inc., по которой срок исковой давности истек, и других долгов, нереальных для взыскания.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

тыс. руб.

| № п/п | Виды доходов единоличного исполнительного органа организации | Год | |
|-------|---|-------------|-------------|
| | | 2020 | 2019 |
| 1 | Краткосрочные вознаграждения, т.е. суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты: | 24 023 | 29 151 |
| 1.1 | Оплата труда за отчетный период из нее: | 22 938 | 27 991 |
| 1.1.1 | Начисленные на оплату труда налоги (НДФЛ) | 2 984 | 3 641 |
| 1.1.2 | Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде | 1 319 | 6 514 |
| 1.2 | Иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды | 1 085 | 1 160 |
| 2 | Долгосрочные вознаграждения, т.е. суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты | отсутствуют | отсутствуют |
| 3 | Вознаграждения по окончании трудовой деятельности, под которыми имеются в виду платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности | отсутствуют | отсутствуют |

| № п/п | Виды доходов единоличного исполнительного органа организации | Год | |
|----------|--|-------------|-------------|
| | | 2020 | 2019 |
| 4 | Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплатах на их основе | отсутствуют | отсутствуют |
| 5 | Иные долгосрочные вознаграждения | отсутствуют | отсутствуют |

8.2 События после отчетной даты

Отсутствуют.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



В.А. Ванюлин

Н.А. Моногорова

11 марта 2021 года