



## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам Общества с ограниченной ответственностью «Ред Софт»

### МНЕНИЕ

Мы провели аудит годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Ред Софт» (далее – Общество), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года;
- отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2020 года;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
  - отчет об изменениях капитала за январь-декабрь 2020 года;
  - отчет о движении денежных средств за январь-декабрь 2020 года;
  - пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год, включая основные положения учетной политики Общества.

По нашему мнению прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления годовой бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

### ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

## Ключевой вопрос аудита

*Какие аудиторские процедуры были выполнены в отношении ключевого вопроса аудита*

### Отражение выпуска биржевых ценных бумаг

*См. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (разделы 11 и 12)*

В связи с существенным влиянием на годовую бухгалтерскую отчетность операций по размещению на бирже облигаций с целью привлечения денежных средств, данный вопрос является одним из наиболее значимых вопросов для нашего аудита.

В ходе аудита мы изучили условия выпуска биржевых ценных бумаг и проанализировали нефинансовые показатели, такие как обеспечение доступа к финансовой информации, процентной ставке по купону. Мы также проверили отсутствие просрочки платежей и наступления дефолта.

## **ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией, когда она нам будет предоставлена, и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, или данными, полученными нами в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных существенных искажений, представляющихся возможными.

Руководство Общества несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает Годовой отчет эмитента за 2020 год, Годовой отчет участника проекта создания и обеспечения функционирования инновационного центра «Сколково» за 2020 год, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода с обеспечением уверенности в какой-либо форме в отношении данной информации.

Если при ознакомлении с Годовым отчетом эмитента за 2020 год и Годовым отчетом участника проекта создания и обеспечения функционирования инновационного центра «Сколково» за 2020 год мы придем к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны довести это до сведения лица, ответственного за корпоративное управление. На момент выдачи аудиторского заключения прочая информация нам не представлена.

## **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦА, ОТВЕЧАЮЩЕГО ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ**

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

---

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лицо, отвечающее за корпоративное управление, несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности Общества.

## **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах,

полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицом, отвечающим за корпоративное управление, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицу, отвечающему за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали это лицо обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лица, отвечающего за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита годовой бухгалтерской отчетности и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

«26» февраля 2021 года

Директор ООО «Аудиторская  
фирма «ИНТЕРКОН»



Н.В. Смагина

(квалификационный аттестат аудитора №03-000146)

МП

Руководитель задания по аудиту,  
по результатам которого составлено  
аудиторское заключение независимого аудитора

М.В. Никонова

(квалификационный аттестат аудитора №03-000368)

**Аудируемое лицо:**

Общество с ограниченной ответственностью  
«Ред Софт»

ОГРН: 5147746028216

Место нахождения: 121205, г. Москва,  
Территория Сколково Инновационного Центра,  
ул. Нобеля, д. 5, эт. 2, пом. 4

**Независимый аудитор:**

Общество с ограниченной ответственностью  
«Аудиторская фирма «ИНТЕРКОН»

ОГРН: 1027700313464

Место нахождения: 127473, г. Москва,  
ул. Селезневская, д.32, этаж 3, кабинет 1,  
часть 13

Член Саморегулируемой организации  
аудиторов Ассоциация «СОДРУЖЕСТВО»

ОРНЗ 12006074351

**Бухгалтерский баланс  
на 31 декабря 2020 г.**

Организация ООО "РЕД СОФТ"  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности Разработка компьютерного программного обеспечения  
Организационно-правовая форма / форма собственности \_\_\_\_\_  
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность \_\_\_\_\_  
Единица измерения: тыс. руб.  
Местонахождение (адрес) 121205, г. Москва, тер. Сколково инновационного центра, ул. Нобеля, д. 5, эт. 2 пом. 4

КОДЫ	
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	
По ОКПО	29926343
ИНН	9705000373
ОКВЭД 2	62.01
по ОКПОФ/ ОКФС	12300   16
по ОКЕИ	384

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)  
индивидуального аудитора Аудиторская Фирма "Интеркон", ООО

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7707124860
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1027700313464

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На 31 декабря 2020 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 2019 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 2018 г. <sup>5</sup>
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
3	Нематериальные активы	1110	236 701	193 972	223 322
4	Результаты исследований и разработок	1120	-	91 861	42 046
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5	Основные средства	1150	5 468	1 264	1 021
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	51	1 929
	Итого по разделу I	1100	242 169	287 148	268 318
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
6	Запасы	1210	20	62	2 419
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	1
7	Дебиторская задолженность	1230	114 288	20 477	15 383
8	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	161 254	68 423	21 635
9	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	254 639	174 632	83 655
10	Прочие оборотные активы	1260	6 642	1 602	183
	Итого по разделу II	1200	536 843	265 196	123 276
	<b>БАЛАНС</b>	1600	779 012	552 344	391 594

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На 31 декабря 2020 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 2019 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 2018 г. <sup>5</sup>
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ <sup>6</sup></b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	176 000	176 000	176 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	( - ) <sup>7</sup>	( - )	( - )
	Переоценка внеоборотных активов	1340	72 792	72 792	72 792
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	153 022	88 470	18 927
	Итого по разделу III	1300	401 814	337 262	267 719
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
11	Заемные средства	1410	100 000	100 000	100 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	100 000	100 000	100 000
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
12	Заемные средства	1510	127 967	109 785	1 879
12	Кредиторская задолженность	1520	134 208	1 482	19 754
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
13	Оценочные обязательства	1540	15 023	3 815	2 242
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	277 198	115 082	23 875
	<b>БАЛАНС</b>	1700	779 012	552 344	391 594

Руководитель  Ависимов М.В.  
(подпись) (расшифровка подписи)

" 19 " февраля 2021 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанным раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

**Отчет о финансовых результатах  
за 2020 г.**

Организация ООО "РЕД СОФТ"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности Разработка компьютерного программного обеспечения  
Организационно-правовая форма / форма собственности  
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность  
Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год)  
По ОКПО  
ИНН  
по ОКВЭД 2  
по ОКОПФ/  
ОКФС  
по ОКЕИ

КОДЫ	
0710002	
29926343	
9705000373	
62.01	
12300	16
384	

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	За_2020 г. <sup>3</sup>	За_2019 г. <sup>4</sup>
16	Выручка <sup>5</sup>	2110	578 717	287 916
17	Себестоимость продаж	2120	( 336 833 )	( 144 930 )
	Валовая прибыль (убыток)	2100	241 884	142 986
17	Коммерческие расходы	2210	( 11 892 )	( 6 997 )
17	Управленческие расходы	2220	( 118 284 )	( 34 692 )
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	111 708	101 297
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
18	Проценты к получению	2320	6 393	3 518
19	Проценты к уплате	2330	( 31 603 )	( 22 110 )
20	Прочие доходы	2340	11 402	3 368
20	Прочие расходы	2350	( 17 848 )	( 16 078 )
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	80 052	69 995
	Налог на прибыль	2410	-	(1)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	( - )	( 1 )
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	(451)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	80 052	69 543

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	За_2020 г. <sup>3</sup>	За_2019 г. <sup>4</sup>
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода <sup>6</sup>	2500	80 052	69 543
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Анисимов М.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 19 " февраля 2021 г.

## Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".



**Отчет об изменениях капитала  
за 2020 г.**

Организация ООО "РЕД СОФТ"  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности Разработка компьютерного программного обеспечения  
Организационно-правовая форма / форма собственности  
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность  
Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
По ОКПО 29926343  
ИНН 9705000373  
по ОКВЭД 2 62.01  
по ОКOPФ/ОКФС 12300 16  
по ОКЕИ 384

КОДЫ	
0710004	
29926343	
9705000373	
62.01	
12300	16
384	

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код НИ/стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 г. <sup>1</sup>	3100	176 000	-	72 792	-	18 927	267 719
за 2019 г. <sup>2</sup>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	69 543	69 543
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	69 543	69 543
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе: убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2019 г. <sup>2</sup>	3200	176 000	-	72 792	-	88 470	337 262
за 2020 г. <sup>3</sup>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	80 052	80 052
в том числе: чистая прибыль	3311	x	x	x	x	80 052	80 052
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	( 15 500 )	( 15 500 )
в том числе: убыток	3321	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	( 15 500 )	( 15 500 )
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2020 г. <sup>3</sup>	3300	176 000	-	72 792	-	153 022	401 814

## 2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2018 г. <sup>1</sup>	Изменения капитала за 2019 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 2019 г. <sup>2</sup>
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>	3400	267 719	69 543	-	337 262
до корректировок	3410	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3420	-	-	-	-
исправлением ошибок после корректировок	3500	267 719	69 543	-	337 262
<b>в том числе:</b>					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):	3401	18 927	69 543	-	88 470
до корректировок	3411	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3421	-	-	-	-
исправлением ошибок после корректировок	3501	18 927	69 543	-	88 470
<b>другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:</b>	3402	248 792	-	-	248 792
(по статьям)					
до корректировок	3412	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3422	-	-	-	-
исправлением ошибок после корректировок	3502	248 792	-	-	248 792

## 3. Чистые активы

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2020 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 2019 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 2018 г. <sup>1</sup>
Чистые активы	3600	401814	337262	267719

Руководитель

Анисимов М.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 19 " февраля 2021 г.

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.



**Отчет о движении денежных средств**  
за 2020 г.

Организация ООО "РЕД СОФТ"  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности Разработка компьютерного программного обеспечения  
Организационно-правовая форма / форма собственности \_\_\_\_\_  
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность  
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	КОДЫ	
Дата (число, месяц, год)	0710005	
По ОКПО	29926343	
ИНН	9705000373	
по ОКВЭД 2	62.01	
по ОКОПФ/ОКФС	12300	16
по ОКЕИ	384	

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2020 г. <sup>1</sup>	За 2019 г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	519 157	283 649
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	489 040	282 787
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
НДС	4114	-	-
возврат выданных обязательств	4115	29 352	-
прочие поступления	4119	765	862
Платежи - всего	4120	( 339 544 )	( 200 997 )
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	( 66 493 )	( 66 928 )
в связи с оплатой труда работников	4122	( 205 378 )	( 82 687 )
процентов по долговым обязательствам	4123	( 6 280 )	( 711 )
налога на прибыль организаций	4124	( - )	( 5 958 )
НДС свернуто/уплачено	4125	( 5 714 )	( 16 401 )
выдача обязательств	4126	( 24 119 )	( 6 563 )
выплата купонного дохода	4127	( 26 676 )	( 19 112 )
оплата штрафов по хоз.договорам	4128	( 2 077 )	( - )
прочие платежи	4129	( 2 807 )	( 2 637 )
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	179 613	82 652

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2020 г. <sup>1</sup>	За 2019 г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	28 600	8 680
в том числе			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	28 600	8 680
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	( 137 560 )	( 106 611 )
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	( 16 129 )	( 51 143 )
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	( - )	( - )
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	( 121 431 )	( 55 468 )
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	( - )	( - )
прочие платежи	4229	( - )	( - )
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(108 960)	(97 931)
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	173 913	118 637
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	76 500	18 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	97 413	100 637
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2020 г. <sup>1</sup>	За 2019 г. <sup>2</sup>
Платежи - всего	4320	( 164 559 )	( 12 381 )
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	( - )	( - )
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	( 7 595 )	( - )
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	( 156 964 )	( 12 381 )
прочие платежи	4329	( - )	( - )
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	9 354	106 256
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	80 007	90 977
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	174 632	83 655
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	254 639	174 632
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель Анисимов М.В.  
(подпись) (расшифровка подписи)

" 19 " февраля 2021 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.



**Общество с ограниченной ответственностью «РЕД СОФТ»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год**

г. Москва

**1. Общие сведения об организации**

Общество с ограниченной ответственностью «РЕД СОФТ», далее Общество.  
ИНН 9705000373, КПП 773101001 (МИФНС №31 по г. Москва), ОГРН 5147746028216, дата регистрации 03.09.2014 года.

Юридический адрес: 121205, г. Москва, тер. инновационного центра Сколково, ул. Нобеля, дом № 5, эт. 2 пом. 4.

Руководитель Общества: Генеральный директор Анисимов Максим Владимирович.

Главный бухгалтер Общества: Шкутте Елена Валериевна.

Среднесписочная численность по состоянию на 31.12.2020 составляет 112 человек

Размер уставного капитала: 176 000 000 (сто семьдесят шесть миллионов) рублей 00 копеек.

Основной вид деятельности: Разработка компьютерного программного обеспечения

ОКВЭД ОК 029-2014 (КДЕС. Ред. 2): 62.01

Общество является российским поставщиком решений в области управления информацией, основанных на программном обеспечении с открытым исходным кодом. Создает структуры разработки и сопровождения общесистемного программного обеспечения на территории Российской Федерации, в том числе промышленных систем управления базами данных, операционных систем, систем поддержки функционирования хранилищ данных, систем управления знаниями, систем электронного документооборота. Является членом Ассоциации Разработчиков Программных Продуктов «Отечественный софт», членом НП «РУССОФТ».

ООО «Ред Софт» в соответствии с Федеральным законом «Об инновационном центре «Сколково» внесено в реестр участников проекта создания и обеспечения функционирования инновационного центра «Сколково» (Участник проекта) за регистрационным номером 1122603 от 19.06.2019. В соответствии с Федеральным законом от 29.07.2017 № 216-ФЗ «Об инновационных научно-технологических центрах и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации», ст. 145.1. НК РФ, 246.1. НК РФ участник проекта получает право на освобождение от обязанностей налогоплательщика, связанных с исчислением и уплатой налога на добавленную стоимость в течение десяти лет со дня получения статуса участника проекта, а также освобождение от обязанностей налогоплательщика, связанных с исчислением и уплатой налога на прибыль.

У Общества имеются обособленные подразделения, которые не выделены на отдельный баланс (г. Дубна и г. Тверь). Учет всех хозяйственных операций, начисление и выплату заработной платы ведет головное подразделение.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020 году не было.

Существенных рисков хозяйственной деятельности не имеется.

**2. Учетная политика**

В составе нематериальных активов учитываются:

- исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель;
- исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных;
- имущественное право автора или иного правообладателя на топологии интегральных микросхем;

исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров.

Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией, определяется как сумма фактических расходов на их создание, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Приобретенные нематериальные активы отражаются в учете и отчетности в сумме затрат на приобретение, изготовление и расходов по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях.

Фактической (первоначальной) стоимостью нематериального актива, внесенного в счет вклада в уставный капитал признается его денежная оценка, согласованная учредителями организации, которая может быть определена на основе экспертной оценки.

Для целей бухгалтерского учета начисление амортизации нематериальных активов производится линейным способом в соответствии с пунктом 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» в течение срока их полезного использования.

Определение срока полезного использования нематериальных активов производится исходя из:

- срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству Российской Федерации;



- ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход).

Начисление амортизации в бухгалтерском учете осуществляется путем накопления ее на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Переоценка проводится один раз в 4 года на конец отчетного года.

Нематериальные активы разбиты на 3 группы:

- 1 группа-нематериальные активы, лицензии на неисключительное право по которым продаются Обществом;
- 2 группа- нематериальные активы в виде товарных знаков;
- 3 группа-нематериальные активы, которые используются при оказании услуг, выполнении работ, создании новых продуктов, но лицензии по ним не продаются по сублицензионным договорам. Переоценке подлежит только первая группа нематериальных активов. Последняя переоценка проводилась по состоянию на 31.12.2017 года.

На счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» обособленно учитываются расходы на НИОКР. После того, как все затраты на проведение исследований учтены на счете 08, они переносятся на счет 04 и учитываются в составе НМА.

Расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- сумма расхода может быть определена и подтверждена;
- имеется документальное подтверждение выполнения работ (акт приемки выполненных работ и т.п.);
- использование результатов работ для производственных и (или) управленческих нужд приведет к получению будущих экономических выгод (дохода);
- использование результатов научно-исследовательских работ может быть продемонстрировано.

При несоблюдении хотя бы одного из этих условий затраты на исследования и разработки учитываются в составе прочих расходов на счете 91.

Затраты списываются в разрезе каждого исследования, в расходах признаются: оплата труда работников, участвующих в разработке ПО, страховые взносы, оплата услуг сторонних организаций, участвующих в разработке (создании) ПО, прочие расходы.

Основные средства стоимостью менее 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в Обществе организован надлежащий контроль за их движением.

Для целей бухгалтерского учета начисление амортизации производится линейным способом в соответствии с пунктами 18-19 ПБУ 6/01 «Учет основных средств». Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из:

- ожидаемого срока использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

На основании указанных критериев срок полезного использования устанавливается приказом генерального директора Общества.

Материалы отражаются в учете по фактической себестоимости. Стоимость приобретаемых материалов определяется исходя из суммы фактических затрат на их приобретение без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счета 16 «Отклонения в стоимости материалов». Аналитический учет ТМЦ ведется по отдельным их наименованиям. Списание ТМЦ в производство в целях бухгалтерского учета осуществляется в момент передачи в эксплуатацию по средней себестоимости.

К денежным средствам относятся денежные средства в кассе и на банковских счетах Общества, включая депозитные счета сроком до 3-х месяцев.

К финансовым вложениям относятся:

- вклады в уставные (складочные) капиталы других фирм (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ);
- предоставленные другим организациям займы;
- депозитные вклады в кредитных организациях сроком свыше 3 месяцев;
- прочие виды вложений, удовлетворяющие условиям п. 2 ПБУ 19/02.

Единицей учета финансовых вложений признается отдельный договор займа, договор вклада, договор долевого участия и т.п.

Финансовые вложения принимаются на учет по первоначальной стоимости, порядок определения которой установлен п. п. 9 — 15 ПБУ 19/02.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам расчет оценки по дисконтированной стоимости не производится (ПБУ 19/02 п. 23).

Установлен срок для предоставления отчетности по суммам, выданным в подотчет – 90 дней с момента выдачи. По окончании установленного срока работник обязан в течении трех рабочих дней отчитаться о произведенных расходах и сдать остаток подотчетной суммы в кассу организации. Расчеты по подотчетным суммам проводятся с использованием зарплатных карт сотрудников.

Учет займов и кредитов ведется в соответствии с положениями ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам». Для целей бухгалтерского учета начисление процентов по договорам займа и кредитным договорам осуществляется в соответствии с условиями договора. Задолженность по договорам займа и кредита, срок погашения которой свыше 12 месяцев отражается в составе долгосрочных обязательств, со сроком менее 12 месяцев - в составе краткосрочных обязательств.

Для целей бухгалтерского учета включение дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, а также размещением заемных обязательств, производится в том отчетном периоде, в котором произведены указанные расходы. Затраты по полученным займам и кредитам, непосредственно относящиеся к приобретению или строительству инвестиционного актива, включаются в стоимость актива и погашаются посредством начисления амортизации.

К дополнительным расходам по привлечению кредитов и займов относятся расходы, непосредственно связанные с их привлечением, а именно юридические и консультационные услуги, осуществление копировально-множительных работ, оплатой налогов и сборов в соответствии с требованиями действующего законодательства, проведением экспертиз, потреблением услуг связи. К расходам, связанным с размещением и обслуживанием облигационных займов, относятся следующие виды расходов: вознаграждение, уплачиваемое за оказание услуг представителям владельцев облигаций; оплата за услуги по обслуживанию выпуска облигаций, оплата за допуск к размещению ценных бумаг, оплата за регистрацию программы облигаций, оплата вознаграждения за предоставление отчета по ценным бумагам, за поддержание ценных бумаг эмитента в списке, за услуги маркет-мейкера, вознаграждение за осуществление рейтинговых действий, комиссии за размещение, комиссия биржи, комиссия брокера и прочие.

Выручка от реализации определяется по мере выполнения работ, услуг, отгрузки товара покупателям и учитывается на счете 90.

Доходы, получаемые Обществом, когда это не является предметом деятельности Общества, относятся к прочим операционным доходам и отражаются на счете 91.

Штрафные санкции по хозяйственным договорам включаются в состав прочих доходов и расходов. Штрафные санкции по хозяйственным договорам начисляются по мере признания их контрагентами, либо исходя из вступивших в силу решений судебных органов.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п.12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка от выполнения конкретной работы, оказания конкретной услуги, продажи конкретного товара признается в бухгалтерском учете по мере готовности. Датой признания дохода в учете при этом признается дата подписанного Акта с Заказчиком, либо одностороннего Акта, если это предусмотрено Договором.

Прямые затраты текущего месяца учитываются на счете 20 «Основное производство» - это расходы, непосредственно связанные с производством работ или оказанием услуг, в разрезе элементов затрат.

Косвенные затраты учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Данные расходы включаются в себестоимость конечного продукта путем отнесения их на счета аналитического учета счета 90 «Продажи», без отнесения на счет учета прямых затрат.

На счете 26 «Общехозяйственные расходы» отражаются следующие расходы:

- аренда и содержание зданий, сооружений, помещений и инвентаря;
- затраты на расходные материалы для оргтехники;
- амортизация основных средств, непосредственно не участвующих в процессе производства;
- затраты на оплату труда сотрудников, не участвующих в процессе производства продукции (работ, услуг), а также суммы страховых взносов, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда (административно-управленческий персонал);
- расходы на услуги связи, кроме оплаты услуг связи по телефонам 8-800 (техподдержка);
- расходы по командировкам административного персонала;
- другие аналогичные по значению расходы.

На счете 44 «Расходы на продажу» отражаются следующие расходы:

- расходы на изготовление рекламной продукции общества (листовки, баннеры);
- расходы на участие в выставках, конференциях, прочих маркетинговых мероприятиях;
- расходы на публикацию информационных и рекламных материалов в сети интернет и СМИ;
- расходы за участие в электронных процедурах;
- расходы по гарантийному ремонту (обслуживанию);
- прочие рекламные расходы;

Если договором предусмотрена не только передача информационной системы и ее внедрение, но и полное сопровождение системы в течение какого-либо периода времени, работы по сопровождению выделяются из общей стоимости услуг с целью правильного формирования остатков НЗП. Доходы от оказания таких услуг признаются доходами текущего отчетного периода ежемесячно (или ежеквартально исходя из условий договора) в течение периода сопровождения, а расходы, относящиеся к услугам по сопровождению, также являются расходами текущего отчетного периода. Остатки НЗП оцениваются на конец каждого квартала.

Учет распределения и использования чистой прибыли не предусматривает создание фондов специального назначения.

Выявленные ошибки исправляются записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка. Прибыль или убыток, возникшие в результате исправления указанной ошибки, отражаются в составе прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

Существенная ошибка — та, которая сама по себе или в совокупности с другими ошибками за отчетный период способна повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе бухгалтерской отчетности за этот отчетный период. Существенной признается ошибка, если ее сумма составляет не менее 5 (пяти)% от суммы, отраженной в соответствующем разделе баланса (I «Внеоборотные активы», II «Оборотные активы», III «Капиталы и резервы», IV «Долгосрочные обязательства», V «Краткосрочные обязательства») за отчетный год. В «Отчете о финансовых результатах» ошибка признается существенной, если сумма ошибки составляет не менее 5 (пяти)% от показателя «Выручка» за отчетный год.

Согласно п. 9 ПБУ 22/2010 существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях является счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

Общество внесено в реестр участников проекта создания и обеспечения функционирования инновационного центра «Сколково» за регистрационным номером 1122603 от 19.06.2019, в связи с этим учетной политикой предусмотрено не исчислять и не уплачивать налог на прибыль организаций и НДС, не вести налоговый учет по формированию налоговой базы по налогу на прибыль организаций в соответствии со ст. 313 НК РФ, не применять ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» (основание: Федеральный закон от 29 июля 2017 года № 216-ФЗ «Об инновационных научно-технологических центрах и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации», ст. 145.1., ст. 246.1. НК РФ).

### 3. Нематериальные активы

Пояснения к бухгалтерскому балансу Общества на 31.12.2020 по статье «Нематериальные активы»

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
<b>Нематериальные активы - всего</b>	за 2020г	152 911	(89939)	233 330			(59 628)				386 241	(149 567)
	за 2019г	152 654	(60 387)	55	-	-	(29 553)	-	-	-	152 911	(89 939)
в том числе: Исключительное авторское право	за 2020г.	152 807	(89 925)	233 330			(59 617)				386 137	(149 542)

на программы для ЭВМ, базы данных	за 2019г.	152 605	(60 384)	202	-	-	(29542)	-	-	-	152 807	(89 925)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	за 2020г.	104	(14)				(11)				104	(25)
	за 2019г.	49	(3)	55	-	-	(11)	-	-	-	104	(14)

В составе нематериальных активов отражены исключительные авторские права на программы для ЭВМ, базы данных (ПО для ЭВМ) и исключительные права на товарные знаки (товарный знак РЕДСОФТ, товарный знак ГЕМБАФЕЙС).

Согласно учетной политике переоценке подлежит только первая группа нематериальных активов - нематериальные активы, неисключительные права на использование которых продаются Обществом по лицензионным договорам, переоценка производится 1 раз в 4 года.

Последняя переоценка проводилась по состоянию на 31.12.2017:

Наименование нематериальных активов	Первоначальная стоимость до переоценки	Начисленная амортизация до переоценки	Остаточная стоимость до переоценки	сумма дооценки	Первоначальная стоимость после переоценки	амортизация после переоценки	остаточная стоимость после переоценки
Операционная система "РЕД ОС"	4 562,04	760,34	3 801,70	57 117,96	61 680,00	10 280,00	51 400,00
СУБД "Ред База Данных"	400,00	193,33	206,67	48 761,31	49 161,31	23 761,31	25 400,00

#### 4. Результаты исследований и разработок

Пояснения к бухгалтерскому балансу Общества на 31.12.2020 по статье «Результаты исследований и разработок»

Наименование показателя	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	
<b>Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего</b>	за 2020 г	91 861	10 469	-	(102 330)	-
	за 2019г	42046	49 815	-	-	91 861
в том числе:						
Манускрипт	за 2020 г	91 861	-	-	(91 861)	-
	за 2019г.	42 046	49 815	-	-	91 861
Ред Платформа	за 2019г.	-	202	-	(202)	-
	за 2020 г	-	3 269	-	(3 269)	
Ред Виртуализация	за 2019г.	-				
	за 2020 г	-	7 200	-	(7 200)	
СИП «Кадастр»	за 2019г.	-				
	за 2020 г	-				
<b>незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего</b>	за 2020 г	131 000	27	-	(131 000)	27
	за 2019г	131055	-	-	(55)	131 000
Товарный знак ГЕМБАФЕЙС	за 2020г					
	за 2019г.	55	-	-	(55)	-
система электронного документооборота Новый СЭД	за 2020г	131 000	-	-	(131 000)	-
	за 2019г.	131 000	-	-	-	131000
Товарный знак «РЕДОС»	за 2020г	-	27	-	-	27
	за 2019г.	-	-	-	-	-

Затраты на исследования учитываются в составе расходов на НИОКР по мере их проведения, формируя стоимость актива. Затраты на разработки проектов отражаются как нематериальные активы (в составе прочих долгосрочных активов) лишь в том случае, когда ожидается, что такие затраты принесут определенные экономические выгоды в будущем.

В 2020 году в качестве НМА приняты к учету система электронного документооборота «Новый СЭД», ПО «Манускрипт».

Система электронного документооборота «Новый СЭД» получена в качестве вклада в уставный капитал Общества на основании Договора №2004 отчуждения исключительных прав от 20 апреля 2018 года. Балансовая стоимость составляет 131 000 тыс. руб., срок полезного использования 5 лет. Введен в эксплуатацию 01 апреля 2020 года. До момента ввода в эксплуатацию Обществом проводилась оценка использования данного ПО для разработки другого ПО, тестирование, оценка необходимости доработки.

Разработка ПО «Манускрипт» была начата в 2018 году, в 2019 году работы по созданию были закончены, и вплоть до 2020 года велось тестирование, доработка, оценка экономических выгод от использования данного ПО. Первоначальная стоимость ПО составила 91 861 тыс. руб. и сформирована из стоимости услуг по созданию ПО сторонними организациями и затратами Общества тестирование, доработку и адаптацию. Введен в эксплуатацию 04 апреля 2020 года, срок полезного использования 5 лет.

В 2020 году разработаны самостоятельно и приняты к учету в качестве нематериальных активов ПО «Ред Виртуализация» (свидетельство № 2020662040 от 07.10.2020), ПО СИП «Кадастр» (свидетельство №202662390 от 13.10.2020).

Поданы документы в Роспатент на регистрацию товарного знака «РЕДОС».

#### Список ПО, внесенного в Единый реестр российских программ для электронных вычислительных машин и баз данных

№ п/п	Наименование ПО	Решение уполномоченного органа:	Класс ПО	Дата регистрации	Рег. номер ПО	Ссылка на реестр
1	РЕД ОС	Приказ Минкомсвязи России от 21.07.2017 №382	Операционные системы	23 Июля 2017	3751	<a href="https://reestr.minsvyaz.ru/reestr/112242/">https://reestr.minsvyaz.ru/reestr/112242/</a>
2	Система управления базами данных «Ред База Данных»	Приказ Минкомсвязи России от 9.01.2016 №19	Системы управления базами данных	29 Января 2016	1	<a href="https://reestr.minsvyaz.ru/reestr/58191/">https://reestr.minsvyaz.ru/reestr/58191/</a>
3	Ред Платформа	Приказ Минкомсвязи России от 28.03.2018 №136	Системы управления процессами организации	29 Марта 2018	4370	<a href="https://reestr.minsvyaz.ru/reestr/125933/">https://reestr.minsvyaz.ru/reestr/125933/</a>
4	РЕДШЛЮЗ	Приказ Минкомсвязи России от 28.03.2018 №136	Серверное и связующее программное обеспечение, Информационные системы для решения специфических отраслевых задач, Системы управления процессами организации	29 Марта 2018	4312	<a href="https://reestr.minsvyaz.ru/reestr/125875/">https://reestr.minsvyaz.ru/reestr/125875/</a>
5	РЕД Виртуализация	Приказ Минкомсвязи России от 31.08.2020 №429	Средства обеспечения облачных и распределенных вычислений, средства виртуализации и системы хранения данных	01 Сентября 2020	6929	<a href="https://reestr.minsvyaz.ru/reestr/190306/">https://reestr.minsvyaz.ru/reestr/190306/</a>

6	СИП «Кадастр»	Приказ Минцифры России от 30.12.2020 №799	Информационные системы для решения специфических отраслевых задач	30 Декабря 2020	8434	<a href="https://reestr.minsvraz.ru/reestr/219998/">https://reestr.minsvraz.ru/reestr/219998/</a>
---	---------------	---	---	-----------------------	------	---

## 5. Основные средства

Пояснения к бухгалтерскому балансу Общества на 31.12.2020 по статье «Основные средства»

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
<b>Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего</b>	за 2020г.	5023	(3759)	5630			(1427)			10654	(5186)
	за 2019г.	3897	(2876)	1127	-	-	(883)	-	-	5023	(3759)
в том числе:											
Офисное оборудование	за 2020г.	5023	(3759)	5630			(1427)			10654	(5186)
	за 2019г.	3897	(2876)	1127	-	-	(883)	-	-	5023	(3759)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Основная доля объектов основных средств - офисное оборудование со сроком эксплуатации 25 месяцев. Общая сумма осуществленных капитальных вложений в основные средства в 2020 году составила 5 630 тыс. руб. – приобретены серверы, ноутбуки, системные блоки, кондиционеры.

Для осуществления уставной деятельности Общество арендует нежилые помещения по следующим адресам:

- г. Москва, ул. 5-я Ямского Поля, 5, стр. 1, общей площадью 594,28 кв.м.;

- г. Тверь, ул. Дмитрия Донского, д. 37, общей площадью 166,3 кв.м.;

- г. Москва, тер. инновационного центра Сколково, ул. Нобеля, дом № 5, эт. 2 пом. 4, общей площадью 39,7 кв.м.

## 6. Запасы

Пояснения к бухгалтерскому балансу Общества на 31.12.2020 по статье «Запасы»

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
<b>Запасы - всего</b>	за 2020г.	62		352 515	(352557)				20	
	за 2019г.	2419	-	152 249	(154606)	-	-	X	62	-

в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2020 г.	62	-	3768	(3830)	-	-	-	-	-
	за 2019г.	22	-	2719	(2678)	-	-	-	62	-
Готовая продукция	за 2020 г.									
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	за 2020 г.			353	(333)				20	
	за 2019г.	-	-			-	-	-		-
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2020 г.									
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве*	за 2020 г.			336 502	(336502)					
	за 2019г.	2397	-	142533	(144930)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	за 2020 г.			11 892	(11892)					
	за 2019г.	-	-	6997	(6997)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	за 2020 г.									
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

По состоянию на 31.12.2020 на балансе Общества числятся инсталляционные пакеты ПО «Ред ОС», СУБД «Ред база данных», «Ред Виртуализация», предназначенные для последующей перепродажи.

### 7. Дебиторская задолженность

Пояснения к бухгалтерскому балансу Общества на 31.12.2020 по статье «Дебиторская задолженность»

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
		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	выбыло		перевод из долго-в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредитору задолженность	перевод из кредитору задолженность	Учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
							списанное на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Прочая	за 2020 г.												
	за 2019г.												
	за 2020 г.												
	за 2019г.									X	X		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2020 г.	24 556	(4078)	110866	-	(21134)		(4078)				114 288	-
	за 2019г.	15383		22129		(12957)	(4078)					24556	(4078)
в том числе :													
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2020 г.	14963	(4078)	100 646		(14498)		(4078)				101 111	
	за 2019г.	12936		13423		(11396)	(4078)					14963	(4078)
Авансы выданные	за 2020 г.	669		3427		(609)						3487	
	за 2019г.	927		625		(883)						669	
Прочая	за 2020 г.	8923		6793	-	(6027)						9689	
	за 2019г.	1520		8081		(678)	-	-	-	-	-	8923	
Итого:	за 2020 г.	24556	(4078)	110866		(21134)		(4078)				114288	
	за 2019г.	15383		22129	-	(12957)	(4078)	-	X	X	X	24556	(4078)

Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками по состоянию на 31.12.2020 включает: задолженность по лицензионным договорам с ООО «НЦИ» в сумме 77 650 тыс. руб., ООО «АЙТИКС» в сумме 9 836 тыс. руб., ООО «Инкор» в сумме 3 720 тыс. руб. и прочих покупателей, доля задолженности которых составляет менее 5% от общей суммы задолженности.

Статья «Прочая задолженность» по состоянию на 31.12.2020 включает авансы и переплаты по налогам и взносам в сумме 547 тыс. руб., авансы выданные по арендным обязательствам в сумме 1 784 тыс. руб., начисленные проценты по выданным займам (договоры займа №3-РСЦ, 4-РСЦ, 5-РСЦ с ООО «Ред Софт Центр») в сумме 7 358 тыс. руб.

В 2019 году был образован резерв по дебиторской задолженности ООО «ФилаксКом». Размер резерва 50%. В 2020 году ООО «Ред Софт» подало иск к ООО «ФилаксКом» о возмещении убытков, причиненных расторжением лицензионного договора в одностороннем порядке. Дело решено в досудебном порядке путем подписания соглашения от 17 июня 2020 года, по которому ООО «ФилаксКом» признает сумму долга, а ООО «Ред Софт» признает сумму убытков ООО «ФилаксКом» по поставке. Была проведена коррекция резерва, а также дебиторской и кредиторской задолженности с ООО «ФилаксКом».

Просроченной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020 не имеется. Ожидаемый срок погашения составляет менее 12 месяцев, задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками на 31.12.2020 подтверждена актами сверки расчетов.

## 8. Финансовые вложения

Пояснения к бухгалтерскому балансу Общества на 31.12.2020 по статье «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)»

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка
					первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка				



Долгосрочные - всего	за 2020г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: вклад в уставный капитал	за 2020г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	за 2020г	68423	-	121431	(28600)	-	-	-	161254	-
	за 2019г	21635	-	55468	(8680)	-	-	-	68423	-
в том числе: депозиты	за 2020г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы выданные	за 2020г	68423	-	12431	(28600)	-	-	-	161254	-
	за 2019г	21635	-	55468	(8680)	-	-	-	68423	-
Финансовых вложений - итого	за 2020г	68423	-	121431	(28600)	-	-	-	161254	-
	за 2019г	21635	-	55468	(8680)	-	-	-	68423	-

В составе краткосрочных займов числятся займы ООО «Ред Софт Центр» по договорам зама № №3-РСЦ ,4-РСЦ, 5-РСЦ на общую сумму 161 254 тыс. руб.

#### 9. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса Общества по состоянию на 31.12.2020 отражены остатки денежных средств на счетах Общества:

Наименование банка	Счет	Валюта счета	Сумма, тыс.руб.
Филиал "Центральный" Банка ВТБ (публичное акционерное общество) в г. Москве	40702810500170002573	рубли	34 042
Филиал "Центральный" Банка ВТБ (публичное акционерное общество) в г. Москве	40702810300000045062	рубли	209
Филиал "Центральный" Банка ВТБ (публичное акционерное общество) в г. Москве*	42102810000170002163	рубли	220 000
ПАО БАНК ВТБ	40702810950000003191	рубли	388
Итого			254 639

\*30 декабря 2020 года размещены денежные средства на депозитном счете в размере 220 000 тыс. руб. сроком на 12 дней.

#### 10. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса Общества по состоянию на 31.12.2020 отражены расходы будущих периодов в сумме 6 642 тыс. руб. В составе расходов будущих периодов учитываются вознаграждения, уплаченные за банковские гарантии; стоимость неисключительных прав на лицензии; суммы по страхованию арендуемого имущества в соответствии с договорами аренды.

#### 11. Долгосрочные обязательства

Пояснения к бухгалтерскому балансу Общества на 31.12.2020 по статье «Долгосрочные обязательства. Заемные средства»

Наименование показателя	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	причитающ иеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				

			сделке, операции)							
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2020г.	100 000	100 000			-	(100 000)			100 000
	за 2019г.	100 000	100 000	-	-	-	(100 000)	-	-	100 000
в том числе: кредиты	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	за 2020г.	100 000	100 000	-	-	-	(100 000)	-	-	100 000
	за 2019г.	100 000	100 000	-	-	-	(100 000)	-	-	100 000
прочая	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого:	за 2020г.	100 000	100 000	-	-	-	(100000)	X	X	100 000
	за 2019г.	100 000	100 000	-	-	-	(100 000)	X	X	100 000

18 марта 2020 года на внеочередном общем собрании Участников ООО «Ред Софт» были приняты решения (протокол №29) об одобрении крупной сделки по выпуску биржевых облигаций в рамках программы биржевых облигаций, общая сумма номинальных стоимостей которых составляет 1 000 000 000 (Один миллиард) российских рублей, а также об утверждении Программы биржевых облигаций серии 002Р, в рамках которой по открытой подписке могут быть размещены биржевые облигации процентные неконвертируемые бездокументарные с централизованным учетом прав, со следующими параметрами:

- Общая сумма номинальных стоимостей всех выпусков биржевых облигаций, размещаемых в рамках программы биржевых облигаций, составляет 1 000 000 000 (Один миллиард) российских рублей;

- Максимальный срок погашения биржевых облигаций, размещаемых в рамках программы биржевых облигаций, составляет 1 820 (Одна тысяча восемьсот двадцать) дней с даты начала размещения выпуска биржевых облигаций в рамках программы биржевых облигаций;

Срок действия программы облигаций: 15 лет с даты регистрации Программы биржевых облигаций серии 002Р;

Не предусмотрено предоставление обеспечения исполнения обязательств по биржевым облигациям, размещаемым в рамках программы биржевых облигаций;

Предусмотрена возможность досрочного погашения биржевых облигаций, размещаемых в рамках программы биржевых облигаций, по усмотрению эмитента в порядке и на условиях, предусмотренных программой биржевых облигаций.

ПАО Московская Биржа приняла решение 23 апреля 2020 года зарегистрировать программу биржевых облигаций серии 002Р Общества с ограниченной ответственностью «Ред Софт», присвоить программе регистрационный номер 4-00372-R-002P-02E от 23.04.2020.

По статье баланса 1410 отражен облигационный займ биржевых облигаций серии 002Р, имеющих идентификационный номер выпуска 4-00372-R-002P-02E от 23.04.2020 года в количестве 100 000 штук номинальной стоимостью 1000 рублей каждая, общей номинальной стоимостью 100 000 тыс. руб. со сроком погашения 15 июня 2023 года. Дата начала размещения облигаций - 18 июня 2020 года. Данная облигация имеет 12 купонных периодов. Длительность каждого – 91 день. Процентная ставка на первый купонный период установлена в размере 12,5% или 31 руб. 16 коп. на одну облигацию. Процентные ставки по купонам, начиная со 2 по 12 -й включительно равны ставке первого купона облигаций. На 31.12.2020 погашены 2 купона. Следующие даты выплаты купонного дохода: 18.03.2021, 17.06.2021, 16.09.2021, 16.12.2021, 17.03.2022, 16.06.2022, 15.09.2022, 15.12.2022, 16.03.2023, 15.06.2023.

Задолженность по облигационному займу биржевых облигаций серии 001Р-02, имеющих идентификационный номер выпуска 4В02-02-00372-R-001Р от 13.12.2018, в количестве 100 000 штук номинальной стоимостью 1000 рублей каждая, общей номинальной стоимостью 100 000 тыс. руб. со сроком погашения 13 мая 2021 года переведена из долгосрочной в краткосрочную. Дата начала размещения облигаций - 16 мая 2019 года.

Все облигации размещены на Московской бирже (ПАО Московская Биржа ММВБ-РТС).

Обществу открыт эмиссионный счет в НКО АО НРД, предназначенный для учета облигаций при их размещении по Договору эмиссионного счета №Д-18-22-170 от 22.03.2018.

Организатором (агентом) обслуживания на рынке ценных бумаг и срочном рынке является АО ИК «ЦЕРИХ Кэпитал Менеджмент» по соглашению об оказании услуг №29844 от 14.02.2018, утвержден регламент оказания услуг.

Представителем интересов владельцев облигаций перед эмитентом (Обществом) и иными лицами, а также в органах государственной власти РФ, органах государственной власти субъектов РФ и органах самоуправления является ООО «РЕГИОН Финанс» по договору №200418/1 от 20.04.2018. Все серии облигаций размещены.

## 12. Краткосрочные обязательства

Пояснения к бухгалтерскому балансу Общества на 31.12.2020 по статье «Краткосрочные обязательства. Заемные средства. Кредиторская задолженность».

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткоср оч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторску ю задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторску ю задолжен- ность	
			в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитаю- щиеся проценты , штрафы и иные начислен- ия	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2020г.	111 267	210 459	31 603	(191 154)		100 000			262 175
	за 2019г.	21 633	19 370	22 176	(51 912)		100 000			111 267
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2020г.	1 482	125 946		(1233)					126 195
	за 2019г.	443	1367	-	(328)	-	-	-	-	1482
авансы полученные	за 2020г.	-	106	-	-	-	-	-	-	106
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	19311	3	66	(19380)	-	-	-	-	-
кредиты	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	за 2020г.	109 785	76500	31603	(189921)	-	100 000	-	-	127 967*
	за 2019г.	1 879	18 000	22 110	(32 204)		100 000			109 785*
прочая	за 2020г.	-	7 907	-	-	-	-	-	-	7 907
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	за 2020г.	111 267	210 459	31 603	(191 154)		100 000			262 175
	за 2019г.	21 633	19 370	22 176	(51 912)	-	100 000	X	X	111 267

\*в том числе проценты по облигациям, займам.

Задолженности по налогам и взносам, заработной плате по состоянию на 31.12.2020 не имеется.

Данные по строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса в сумме 127 967 тыс. руб. включают:

- сумму второго облигационного займа, дата погашения которого 13 мая 2021 года (задолженность из долгосрочной переведена в краткосрочную);

- проценты по облигационным займам (купонный доход) общей суммой 2 254 тыс. руб.

Биржевые облигации серии 001P-02, имеющие идентификационный номер выпуска 4B02-02-00372-R-001P от 13.12.2018. Размер купонного дохода по этому облигационному займу 13,5%. На период составления отчета погашены 6 купонных выплат: 15.08.2019, 14.11.2019, 13.02.2020, 14.05.2020, 13.08.2020, 12.11.2020. Седьмая купонная выплата погашена 11 февраля 2021 года. Последняя выплата (восьмая) ожидается 13 мая 2021 года.

Биржевые облигации серии 002P, имеющие идентификационный номер выпуска 4-00372-R-002P-02E от 23.04.2020, размер купонного дохода по этому облигационному займу 12,5%. По состоянию на 31.12.2020 погашены 2 купонные выплаты: 17.09.2020, 17.12.2020. Третья купонная выплата ожидается 18.03.2021;

- задолженность по договору займа № К-РС/3 от 30.04.2020, полученного от учредителя и частично погашенного, сумма задолженности по займу - 25 155 тыс. руб., а также сумма процентов по займу (по условиям договора начисляются проценты в размере 19,5% годовых) - 558 тыс. руб.

Данные по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса в сумме 134 208 тыс. руб. включают:

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками в размере 126 195 тыс. руб.

Основным кредитором является ООО «Ред Софт Центр» по Договорам оказания услуг № 156/12-20 от 14.12.2020, № 162/12-20П от 07.12.2020, № 98-10/20П от 01.10.2020 на общую сумму 122 600 тыс. руб. Задолженность перед ООО «Айтраст» по договору № 128/11-20ТП от 17.11.2020 составляет 2 820 тыс. руб. Задолженность перед прочими поставщиками - 775 тыс. руб.;

- задолженность по авансам полученным по лицензионному договору №02/10ЛД от 02.10.2017 с ООО «Софт Лоджистик» на сумму 106 тыс. руб.;

- задолженность по выплате дивидендов в размере 7 905 тыс. руб. (протокол общего собрания участников Общества №28 от 14.02.2020).

### 13. Оценочные обязательства

Пояснения к бухгалтерскому балансу Общества на 31.12.2020 по статье «Оценочные обязательства»

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>3815</b>	<b>22 733</b>	<b>(5 702)</b>	<b>(5823)</b>	<b>15 023</b>
в том числе:					
резервы предстоящих отпусков	3815	16 957	(5702)	(47)	15 023
резервы на гарантийный ремонт	0	5776	0	(5776)	0

По строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса отражена сумма оценочного обязательства по выплатам за неиспользованные отпуска, рассчитанного по состоянию на 31.12.2020, в сумме 15 023 тыс. руб.

### 14. Обеспечительные платежи

Обществом осуществлены гарантийные платежи в сумме 1 784 тыс. руб. в соответствии с условиями договоров аренды нежилых помещений, заключенных со следующими организациями:

№	Наименование организации	Договор	Сумма обеспечительного платежа
1	ОЭЗ ТВТ Дубна ОАО	обеспечительный платеж по договору аренды №АР-09/20123 от 23.08.2020	71
2	Ритм ООО	обеспечительный платеж по договору аренды 0021-РТМ/20А от 01.03.2020	436
3	ТЕХТ Компания ООО	обеспечительный платеж по договору аренды №03-ка/20 от 01.04.2020	237
4	Центр Ямское ООО	обеспечительный платеж по договору аренды нежилого помещения №01-07/2020 от 21.07.2020	802
		обеспечительный платеж по договору аренды нежилого помещения №1-09/2020 от 07.09.2020	162
		обеспечительный платеж по договору аренды нежилого помещения №2-09/2020 от 14.09.2020	76

### 15. Банковские гарантии

По состоянию на 31.12.2020 получены следующие банковские гарантии (Общество выступает в качестве принципала):

Наименование банка	Бенефициар, договор банковской гарантии	Срок	Сумма гарантии, тыс.руб.
"Московский кредитный банк" (ПАО)	Банковская гарантия №м99790 от 23.12.20, Бенефициар Федеральная служба судебных приставов.	с 23.12.20 по 31.01.23	59 448
"Московский кредитный банк" (ПАО)	Банковская гарантия №М103868 от 12.12.20, Бенефициар ФКУ "ГЦИТО и связи Федеральной службы	с 18.12.20 по 31.01.22	30

	исполнения наказаний" (гарантийные обязательства)		
"Московский кредитный банк" (ПАО)	Банковская гарантия №М99342 от 07.12.20, Бенефициар Федеральное агентство связи	с 07.12.20 по 31.01.21	2 405
"Московский кредитный банк" (ПАО)	Банковская гарантия №М92727 от 02.11.20, Бенефициар ООО "НЦИ"	с 02.11.20 по 11.01.21	3 830
"Московский кредитный банк" (ПАО)	Банковская гарантия №М99342 от 08.12.20, Бенефициар ООО "НЦИ"	с 08.12.20 по 12.02.21	156
"Московский кредитный банк" (ПАО)	Банковская гарантия №М88098 от 12.10.20, Бенефициар Федеральная служба по надзору в сфере транспорта	, с 13.10.20 по 28.02.22	2 150
"Московский кредитный банк" (ПАО)	Банковская гарантия №М79327 от 16.09.20, Бенефициар Федеральная служба по надзору в сфере транспорта	с 16.09.20 по 08.06.21	15 870
"Московский кредитный банк" (ПАО)	Банковская гарантия №М78952 от 16.09.20, Бенефициар Федеральная служба по надзору в сфере транспорта	с 16.09.20 по 08.06.22	6 414
"Московский кредитный банк" (ПАО)	Банковская гарантия №М74368 от 05.08.20, Бенефициар ООО "НЦИ" (гарантийные обязательства)	с 05.08.20 по 10.11.21	7
"Московский кредитный банк" (ПАО)	Банковская гарантия №М68932 от 06.07.20, Бенефициар ФКУ "ГЦИТО и связи Федеральной службы исполнения наказаний"	с 06.07.20 по 31.01.21	893
"Московский кредитный банк" (ПАО)	Банковская гарантия №М61650 от 01.06.20, Бенефициар ФКУ "ГЦИТО и связи Федеральной службы исполнения наказаний"	с 01.06.20 по 01.02.21	1 223
"Московский кредитный банк" (ПАО)	Банковская гарантия №М56096 от 30.04.20, Бенефициар ФССП	с 30.04.20 по 31.01.21	24 788
"Азиатско-Тихоокеанский Банк" (ПАО)	Банковская гарантия №20777-0001349 от 31.03.20, Бенефициар Федеральная служба по надзору в сфере транспорта (гарантийные обязательства)	с 31.03.20 по 25.01.21	4 600
"Азиатско-Тихоокеанский Банк" (ПАО)	Банковская гарантия №20777-0001492 от 31.03.20, Бенефициар Федеральная служба по надзору в сфере транспорта (гарантийные обязательства)	с 31.03.20 по 25.01.21	1 650
ПАО АКБ "МЕТАЛЛИНВЕСТБАНК "	Банковская гарантия №326705-БГ/20 от 09.04.20, Бенефициар Федеральное агентство связи (гарантийные обязательства)	с 09.04.20 по 31.01.21	100
АКБ "Держава" ПАО	Банковская гарантия БГ - 337151/2019 от 12.11.19, Федеральная служба по надзору в сфере транспорта	с 08.11.19 по 22.01.22	15 150
Банк ФК Открытие ПАО	Банковская гарантия 19777-447-0445850 от 15.11.2019, ФГБУ "Информационно аналитический центр поддержки ГАС Правосудие (гарантийные обязательства)	с 15.11.19 по 16.01.23	268
Банк ФК Открытие ПАО	Банковская гарантия 19777-447-380749 от 14.06.2019, Федеральное агентство связи	с 14.06.19 по 01.10.21	1 570
Всего:			140 552

## 16. Выручка

Выручка Общества за 2020 год составила 578 717 тыс. руб., что на 101% больше по сравнению с прошлым годом. Выручка получена от реализации лицензий на ПО и его техподдержке – 51 % и от реализации услуг по разработке, доработке, технической поддержке и пр. – 49%.

Основными заказчиками услуг по разработке, доработке и техническому сопровождению ПО являются: ФССП РФ, Федеральная служба по надзору в сфере транспорта, Федеральное агентство воздушного транспорта, Федеральное агентство связи.

## 17. Затраты на производство и реализацию

Пояснения к отчету о финансовых результатах Общества за 2020 год по статьям «Себестоимость продаж», «Коммерческие расходы» и «Управленческие расходы».

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019г.
Материальные затраты, включая услуги сторонних поставщиков и подрядчиков	200 757	65123
Расходы на оплату труда	182 994	72875
Отчисления на социальные нужды	16 020	8791
Амортизация	61 055	30436
Прочие затраты*	5 850	6 997
Итого по элементам	466 676	184222
Фактическая себестоимость проданных товаров	333	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	2397
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	467 009	186619

\* Рекламные расходы

## 18. Проценты к получению

По статье «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах за 2020 год отражены суммы процентов, начисленных по договорам краткосрочного займа, в размере 6 037 тыс. руб., проценты по накопленному купонному доходу за период размещения облигаций в размере 12 тыс. руб., проценты по депозиту -344 тыс. руб.

## 19. Проценты к уплате

По статье «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах за 2020 год отражены суммы процентов, начисленных по договорам займов с АО ИК «ЦЕРИХ Кэпитал Менеджмент» и договору займа с учредителем – 6 329 тыс. руб., начисленный купонный доход по облигациям по состоянию на 31.12.20 в размере 25 274 тыс. руб.

## 20. Прочие доходы и расходы

По статье «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах за 2020 год отражены следующие доходы:

- от реализации материалов, товаров покупных, оприходования излишков - 1080 тыс. руб.;
- восстановление резерва по сомнительным долгам ООО «ФилаксКом» – 4 078 тыс. руб. по соглашению от 17.06.2020.;
- пени по результатам судебного заседания по ООО «Орбита-Сервис» - 402 тыс. руб.;
- списание излишков по оценочным обязательствам - 5 823 тыс. руб.;
- прочие доходы, доля которых составляет менее 5 (пяти)%, на общую сумму 19 тыс. руб.

По статье «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах за 2020 год отражены следующие расходы:

- расходы, связанные с эмиссией облигаций (услуги брокера, услуги листинга, биржевые услуги, услуги представителя и пр.) – 4 247 тыс. руб.;
- штрафы, пени за нарушения условий оказания услуг по хозяйственным договорам – 2 512 тыс. руб.;
- признанные расходы по банковским гарантиям – 2 334 тыс. руб.;
- признанные убытки ООО «ФилаксКом» по условиям соглашения с ООО «ФилаксКом» от 17.06.2020 – 4 284 тыс. руб.;
- прочие расходы, доля которых составляет менее 5 (пяти)% на общую сумму 4 471 тыс. руб.

## 20. Капитал

По состоянию на 31 декабря 2020 года уставный капитал Общества составляет 176 000 тыс. руб.  
Уставный капитал полностью оплачен.

№ п/п	Наименование участника (Ф.И.О.)	Размер доли, принадлежащей участнику, руб./%	Информация об оплате доли
1	Комлев Вячеслав Александрович	42 169 600 23,96 %	оплачена полностью 2019 г.
2	Зотов Сергей Владимирович	44 880 000 25,5 %	оплачена полностью 2019 г.
3	Митрошин Анатолий Валентинович	44 880 000 25,5 %	оплачена полностью 2019 г.
4	Веселкин Кирилл Евгеньевич	22 035 200 12,52 %	оплачена полностью 2019 г.
5	Рустамов Рустам Мухтарович	11 017 600 6,26 %	оплачена полностью 2019 г.
6	Коптев Алексей Петрович	11 017 600 6,26 %	оплачена полностью 2019 г.

Нераспределенная прибыль составляет 153 022 тыс. руб., в том числе прибыль за отчетный период 80 052 тыс. руб.

## 22. Связанные стороны

1. Комлев Вячеслав Александрович является одним из учредителей ООО «Ред Софт». В 2020 году Обществом (в качестве Заемщика) заключен договор процентного займа К-РС/3 от 30.04.2020 с Комлевым В.А., сумма по договору составляет 75 000 тыс. рублей, фактически получено 46 500 тыс. руб. Займ предоставлен на срок до 29.04.2021.

За период с 01 января по 31 декабря 2020 года осуществлялись следующие виды операций с учредителем:

Вид операции	Сумма, тыс. руб.
Обществом возвращен займ и проценты по нему по Договору К-РС/1 от 19.04.2019	638,58
Обществом возвращен займ и проценты по нему по Договору К-РС/2 от 14.08.2019	5 527,47
Обществом получен займ по Договору К-РС/3 от 30.04.2020	46 500,00
Обществом частично выплачен займ и проценты по нему по Договору К-РС/3 от 30.04.2020	25 890,58

По состоянию на 31.12.2020 остаток непогашенного займа по Договору №К-РС/3 от 30.04.2020 и проценты по нему составляют 25 713 тыс. руб.

2. Долей в уставном капитале ООО «Ред Софт Центр» владеет лицо, входящее в группу лиц с одним из учредителей Общества Зотовым Сергеем Владимировичем – Зотов Владимир Сергеевич. Размер доли указанного лица в ООО «Ред Софт Центр» составляет 51%. Непосредственного влияния на управление и принятие решений эта связь не оказывает.

В 2020 году действовали следующие договоры, заключенные Обществом (в качестве Заказчика) с ООО «Ред Софт Центр»:

- договор оказания услуг № 156/12-20 от 14.12.2020 на сумму 24 000 тыс. руб.;
- договор оказания услуг № 162/12-20П от 07.12.2020 на сумму 15 600 тыс. руб.;
- договор оказания услуг № 98-10/20П от 01.10.2020 на сумму 96 000 тыс. руб.;
- договор оказания услуг № КАДАСТР-2806 от 28.06.2019 на сумму 7 200 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 имеется кредиторская задолженность по договорам оказания услуг на общую сумму 122 600 тыс. руб.

Обществом (в качестве Заимодавца) заключены договоры займа с ООО «Ред Софт Центр» № 3-РСЦ от 01.07.2018, 4-РСЦ от 13.01.2020, 5-РСЦ от 12.05.2020 на общую сумму 161 254 тыс. руб. Сумма погашенной задолженности по займам составляет 28 600 тыс. руб., сумма начисленных процентов по займам за 2020 год составляет 6 037 тыс. руб. Сумма непогашенной задолженности по договорам займа и начисленным процентам на 31.12.2020 составляет 168 612 тыс. руб.

3. К основному управленческому персоналу относятся: генеральный директор, заместители генерального директора, советник генерального директора. За 2020 год заработная плата основного управленческого персонала составила 47 872 тыс. руб., страховые взносы - 1362 тыс. руб.

4. 14 февраля 2020 года принято решение о распределении части чистой прибыли за 2019 год и выплате дивидендов (протокол Общего собрания участников Общества №28 от 14.02.2020). Размер распределенной прибыли составил 15 500 тыс. руб. пропорционально размеру доли каждого участника Общества.

ФИО участника	Сумма, тыс.руб.
Зотов Сергей Владимирович	3 952,50
Митрошин Анатолий Валентинович	3 952,50
Комлев Вячеслав Александрович	3 713,80
Веселкин Кирилл Евгеньевич	1 940,60
Коптев Алексей Петрович	970,30
Рустамов Рустам Мухтарович	970,30

По состоянию на 31.12.2020 сумма невыплаченных дивидендов составляет 7 905 тыс. руб. для участников Зотова С.В. и Митрошина А.В.

### 23. События после отчетной даты

15 февраля 2021 года принято решение о распределении части чистой прибыли за 2020 год и выплате дивидендов (протокол Общего собрания участников Общества №32 от 15.02.2021). Часть чистой прибыли Общества за 2020 год в размере 80 000 тыс. руб. решено распределить между участниками Общества пропорционально размеру доли каждого участника в уставном капитале.

Иные события, которые имели место в период между датой утверждения бухгалтерской (финансовой) отчетности и до настоящего времени, и которые требуют внесения корректировок или раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год, не выявлены.

### 24. Прочие пояснения

Общество не обладает никакой информацией, в соответствии с которой могло бы отразить условные обязательства и условные активы по состоянию на 31 декабря 2020 года согласно ПБУ 8/2010.

Пандемия COVID-19 не оказала существенного влияния на ведение бизнеса Общества.

Руководству Общества не известно о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в дальнейшей непрерывной деятельности Общества. Бухгалтерская отчетность ООО «Ред Софт» составлена исходя из принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор

М.В. Анисимов

Главный бухгалтер

Е.В. Шкутте



19 февраля 2021 года







Всего прошито,

пронумеровано

и скреплено печатью

33 (двадцать три)

лист 5

