



## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

*Участникам Общества с ограниченной ответственностью «Ред Софт»*

### МНЕНИЕ

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

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года;
- отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2018 года;
- отчета о движении капитала за январь-декабрь 2018 года;
- отчета о движении денежных средств за январь-декабрь 2018 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год, включая основные положения учетной политики Общества.

По нашему мнению прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) 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 описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего аудиторского заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу в соответствии с этическими требованиями, действующими в Российской Федерации и применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности, и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нами мнения.

---

## **ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ**

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности, мы обращаем внимание на тот факт, что аудит финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Ред Софт» за 2017 год не проводился. Сопоставимые показатели годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества не были проаудированы.

## **ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

Руководство Общества несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает Годовой отчет эмитента за 2018 год, но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

Наше мнение о бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода с обеспечением уверенности в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской (финансовой) 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 бухгалтерской (финансовой) 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.

Если при ознакомлении с Годовым отчетом эмитента за 2018 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.

## **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ**

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

При подготовке бухгалтерской (финансовой) 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.

## ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) 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 бухгалтерской (финансовой) 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 бухгалтерской (финансовой) 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 бухгалтерской (финансовой) 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством Общества, 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.

«01» апреля 2019 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

Н.В. Смагина

(квалификационный аттестат аудитора №03-000146)

**Аудируемое лицо:**

Общество с ограниченной ответственностью  
«Ред Софт»

ОГРН: 5147746028216

Место нахождения: 105066, г. Москва, ул.  
ДОБРОСЛОБОДСКАЯ, д.6, стр.1, эт.4, пом.1,  
к.7.

**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 «Российский Союз аудиторов»  
(Ассоциация)

ОРНЗ 10203000208

## Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2018 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710001		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Организация	<u>Общество с ограниченной ответственностью "РЕД СОФТ"</u>	по ОКПО	29926343		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	9705000373		
Вид экономической деятельности	<u>Разработка программного обеспечения и консультирование в этой области</u>	по ОКВЭД	62.01		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</u>	по ОКОЛФ / ОКФС	12165	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)	<u>105066, Москва г, Доброслободская ул, д. № 6, стр. 1, ком. 7 пом. I этаж 4</u>				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
3	Нематериальные активы	1110	223 322	116 890	702
4	Результаты исследований и разработок	1120	42 046	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5	Основные средства	1150	1 021	1 471	2 163
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
6	Прочие внеоборотные активы	1190	1 929	-	263
	Итого по разделу I	1100	268 319	118 361	3 128
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
7	Запасы	1210	2 419	5	7
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1	-	-
8	Дебиторская задолженность	1230	15 383	35 647	16 332
9	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	102 735	4 280	9 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 555	6 437	21 399
	Прочие оборотные активы	1260	183	1 805	-
	Итого по разделу II	1200	123 275	48 173	46 738
	<b>БАЛАНС</b>	1600	391 594	166 534	49 866

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	176 000	45 000	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	72 792	72 792	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
20	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	18 927	18 378	11 686
	Итого по разделу III	1300	267 719	136 170	11 696
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
10	Заемные средства	1410	100 000	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	100 000	-	-
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
11	Заемные средства	1510	1 879	13 808	6 150
11	Кредиторская задолженность	1520	19 754	16 556	32 020
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
12	Оценочные обязательства	1540	2 242	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	23 875	30 364	38 170
	<b>БАЛАНС</b>	1700	391 594	166 534	49 866



Руководитель

(подпись)

Анисимов Максим  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

18 марта 2019 г.

**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2018 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Организация	<u>Общество с ограниченной ответственностью "РЕД СОФТ"</u>	по ОКПО	29926343		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	9705000373		
Вид экономической деятельности	<u>Разработка программного обеспечения и консультирование в этой области</u>	по ОКВЭД	62.01		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	12165	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
15	Выручка	2110	151 960	114 951
16	Себестоимость продаж	2120	(105 112)	(72 968)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	46 848	41 983
16	Коммерческие расходы	2210	(1 329)	(834)
16	Управленческие расходы	2220	(22 605)	(23 739)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	22 914	17 410
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
17	Проценты к получению	2320	1 746	1 449
18	Проценты к уплате	2330	(9 102)	(1 096)
19	Прочие доходы	2340	49 641	3
19	Прочие расходы	2350	(58 960)	(8 673)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	6 239	9 093
21	Текущий налог на прибыль	2410	(5 671)	(2 324)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	в том числе:			
	постоянные налоговые обязательства		(4 478)	(505)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	(19)	(76)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	549	6 693

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	72 792
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	549	79 485
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Анисимов Максим  
Владимирович

(расшифровка подписи)

18 марта 2019 г.



**Отчет об изменениях капитала**  
за Январь - Декабрь 2018 г.

Коды		
0710003		
31	12	2018
29926343		
9705000373		
62.01		
12165	16	
384		

форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)  
по ОКТО  
ИНН  
по ОКВЭД  
по ОКПФ / ОКФС  
по ОКЕИ

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "РЕД СОФТ"**  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности **Разработка программного обеспечения и консультирование в этой области**  
Организационно-правовая форма / форма собственности  
**Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**  
Единица измерения: в тыс. рублей

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3100	10	-	-	-	11 686	11 696
Увеличение капитала - всего:	3210	44 990	-	72 792	-	6 693	124 475
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	6 693	6 693
переоценка имущества	3212	X	X	72 792	X	-	72 792
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	44 990	-	-	X	-	44 990
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
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	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3200	45 000	-	72 792	-	18 378	136 170
Увеличение капитала - всего:	3310	131 000	-	-	-	549	131 549
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	549	549
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	131 000	-	-	X	-	131 000
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
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	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	176 000	-	72 792	-	18 926	267 718

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	Изменения капитала за 2017 г.		На 31 декабря 2017 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	11 696	6 693	117 781	136 170
корректировка в связи с:	3410	-	-	-	-
изменением учетной политики	3420	-	-	-	-
исправлением ошибок	3500	11 696	6 693	117 781	136 170
после корректировок					
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	11 686	6 692	-	18 378
корректировка в связи с:	3411	-	-	-	-
изменением учетной политики	3421	-	-	-	-
исправлением ошибок	3501	11 686	6 692	-	18 378
после корректировок					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:	3412	-	-	-	-
изменением учетной политики	3422	-	-	-	-
исправлением ошибок	3502	-	-	-	-
после корректировок					

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	267 719	136 170	11 696



Анисимов Максим  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

Руководитель

18 марта 2019 г.

**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2018 г.**

Организация	<u>Общество с ограниченной ответственностью "РЕД СОФТ"</u>	Форма по ОКУД	0710004		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Вид экономической деятельности	<u>Разработка программного обеспечения и консультирование в этой области</u>	по ОКПО	29926343		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</u>	ИНН	9705000373		
Единица измерения:	<u>в тыс. рублей</u>	по ОКВЭД	62.01		
		по ОКОПФ / ОКФС	12165	16	
		по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	172 717	95 472
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	167 283	95 472
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
НДС	4114	5 434	-
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(120 835)	(123 044)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(25 653)	(75 726)
в связи с оплатой труда работников	4122	(81 105)	(37 146)
процентов по долговым обязательствам	4123	(889)	(548)
налога на прибыль организаций	4124	(1 571)	(771)
НДС	4125	-	(3 973)
выплата купонного дохода	4126	(6 980)	-
прочие платежи	4129	(4 637)	(4 880)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	51 882	(27 572)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	52 991	30 869
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	51 330	30 370
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 661	499
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(193 929)	(70 380)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(43 181)	(45 680)
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	(69 648)	(24 700)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
депозит	4225	(81 100)	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(140 938)	(39 511)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	112 870	81 119
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	14 550	36 129
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	44 990
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	98 320	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(27 696)	(28 998)
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	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(27 696)	(28 998)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	85 174	52 121
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(3 882)	(14 962)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	6 437	21 399
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 555	6 437
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



(подпись)

Анисимов Максим  
Владимирович

(расшифровка подписи)

18 марта 2019 г.

*Общество с ограниченной ответственностью «РЕД СОФТ»  
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год*

г. Москва

**1. Общие сведения об организации**

Общество с ограниченной ответственностью «РЕД СОФТ», далее Общество  
ИНН 9705000373, КПП 770101001 (МИФНС №1 по г. Москва), ОГРН 5147746028216, дата регистрации  
03.09.2014 года,

Адрес в Российской Федерации: 105066, город Москва, улица Доброслободская дом 6 строение 1 этаж 4  
помещение 1 комната 7.

ФИО, должность руководителя организации: Генеральный директор Анисимов Максим Владимирович

ФИО, должность главного бухгалтера организации: Мавлюдова Елена Валериевна

Средняя списочная численность по состоянию на 31.12.2018 составляет 84 человека

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

Основной вид деятельности организации: Разработка компьютерного программного обеспечения и  
консультирование в этой области, 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».

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 с ограниченной ответственностью "Ред Софт" 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 2018 году не имелось. Существенных рисков хозяйственной деятельности не имеется.

**2. Учетная политика**

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению,  
существенной признается сумма, в отношении которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный  
период составляет не менее 5 (пяти) процентов. Существенной признается ошибка, отношение суммы которой к  
валюте баланса за отчетный год составляет не менее 5 (пяти)%

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.

Для целей бухгалтерского и налогового учета начисление амортизации нематериальных активов производится  
линейным способом в соответствии с пунктом 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» и ст. 259 гл.25 НК  
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  
составляющие группы. 1 группа-нематериальные активы, лицензии на неисключительное право по которым  
продаются Организацией; 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.

В учетную политику 2018 года внесены изменения в части раскрытия информации в отношении затрат по  
незаконченным НИОКР и незаконченным операциям по приобретению нематериальных активов.

В бухгалтерском учете и для целей налогообложения основные средства стоимостью менее 40 000 рублей за единицу списываются единовременно по мере их ввода в эксплуатацию.

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 организации руководителем Общества организуется 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 организации.

Для целей налогового учета начисление амортизации основных средств производится линейным способом в соответствии с положениями главы 25 Налогового Кодекса РФ. Срок полезного использования основных средств определяется по минимальному значению интервала сроков, установленных для амортизационной группы, в которую включено основное средство в соответствии с классификацией, утверждаемой Правительством РФ. Если основное средство не указано в классификации, срок полезного использования определять по технической документации или рекомендациям производителей

Амортизационная премия при вводе основного средства в эксплуатацию, а также достройке, дооборудовании, реконструкции, модернизации, техническом перевооружении, частичной ликвидации не применяется. Общество не создает резервов по ремонту основных средств. Учет ремонтных расходов для целей бухгалтерского и налогового учета производится путем включения фактических расходов в затраты по мере выполнения ремонтных работ

К денежным средствам относятся денежные средства в кассе и на банковских счетах организации за исключением депозитов. Средства, размещенные на депозитных счетах, относятся к инвестиционным вложениям.

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 и налогообложения, осуществляется в момент передачи в эксплуатацию по средней себестоимости.

На счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» обособленно учитываются расходы организации на НИОКР. После того как все траты на проведение исследований учтены на счете 08, их переносят на счет 04 и учитывают или как НМА. При несоблюдении хотя бы одного из этих пунктов траты на исследования и разработки учитываются в составе прочих расходов на счете 91. Затраты списываются пропорционально на каждое исследование, в расходах признаются: оплата труда работников, участвующих в разработке ПО, страховые взносы, оплат услуг сторонних организаций, участвующих в разработке (создании) ПО, прочие расходы.

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 независимо от срока депозита;
- прочие виды вложений, удовлетворяющие условиям п. 2 ПБУ 19/02

В качестве единицы учета финансовых вложений используется однородная совокупность финансовых вложений (договоры займа, договоры 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. 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 либо с использованием корпоративной банковской карты.

Учет займов и кредитов организации 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 которых свыше 12 месяцев учитывается в составе долгосрочной задолженности, со сроком менее 12 месяцев в составе краткосрочной задолженности.

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 должны включаться в стоимость этого актива и погашаться посредством начисления амортизации. При приобретении или строительстве неамортизируемых основных средств затраты по привлеченным для этой цели заемным средствам относятся на текущие расходы организации (внебюджетные расходы). 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.

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

Доходы, получаемые организацией, когда это не является предметом деятельности организации, относятся к внебюджетным доходам и отражаются на счете 91.

Штрафные санкции по хозяйственным договорам включаются в состав внебюджетных доходов единообразно для бухгалтерского учета и для целей налогообложения. 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.

Для целей налогообложения выручка признается «по отгрузке».

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 расходы 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;
- расходы по командировкам;
- другие аналогичные по значению 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 НДС. 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 НДС оцениваются на конец каждого квартала.

Общество при различии между данными бухгалтерского и налогового учета при признании доходов и расходов использует ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

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

Общество осуществляет деятельность, как облагаемую НДС, так и не подлежащую налогообложению согласно пп. 26 п. 2 ст. 149 НК – реализация на территории РФ исключительных прав на изобретения, полезные модели, промышленные образцы, программы для электронных вычислительных машин, базы данных, топологии интегральных микросхем, секреты производства (ноу-хау), а также прав на использование указанных результатов интеллектуальной деятельности на основании лицензионного договора.

В Обществе организован раздельный учет затрат по облагаемым и не облагаемым НДС операциям.

### 3. Нематериальные активы

Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «Ред Софт» за 2018 год по статье «Нематериальные активы»

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		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		
Нематериальные активы - всего	за 2018г.	152 041	(35 208)	24 849	24 237	(1 098)	(26 277)	-	-	-	152 654	(60 387)
	за 2017г.	980	(278)	45 182	-	-	(1 843)	-	105 879	(33 088)	152 041	(35 208)
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	за 2018г.	152 041	(35 208)	24 800	(24 237)	(1 098)	(26 274)	-	-	-	152 605	(60 384)
	за 2017г.	980	(278)	45 182	-	-	(1 843)	-	105 879	(33 088)	152 041	(35 208)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	за 2018г.	-	-	49	-	-	(3)	-	-	-	49	(3)
	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

По этой статье баланса отражены нематериальные активы организации в составе которых отражены исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных (ПО для ЭВМ) и исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров (товарный знак РЕДСОФТ)

Там же учитывается ПО для ЭВМ система электронного документооборота Новый СЭД, полученный в качестве вклада в уставный капитал на основании Договора №2004 отчуждения исключительных прав от 20 апреля 2018 года. Балансовая стоимость составляет 131 000 тыс.руб. Актив не введен в эксплуатацию и амортизация не начисляется. Обществом ведется поиск возможностей для заключения договоров на поставку лицензий данного ПО, для того, чтобы он был способен приносить организации экономические выгоды в будущем, производится оценка возможностей, преимуществ и необходимости адаптации ПО.

#### 4. Результаты исследований и разработок

Пояснение к бухгалтерскому балансу за 2018 год 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	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	за 2018г.	-	42 046	-	-	42 046
	за 2017г.	-	37 182	-	37 182	-
в том числе: Манускрипт	за 2018г.	-	42 046	-	-	42 046
	за 2017г.	-	-	-	-	-
Операционная система "РЕД ОС"	за 2018г.	-	-	-	-	-
	за 2017г.	-	4 562	-	4 562-	-
ГЕМБАФЕЙС	за 2018г.	-	-	-	-	-
	за 2017г.	-	13 182	-	13 182-	-
Гембатрекер	за 2018г.	-	-	-	-	-
	за 2017г.	-	11 055	-	11 055	-
РЕД ОС - М (моб. версия)	за 2018г.	-	-	-	-	-
	за 2017г.	-	8 383	-	8 383	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	за 2018г.	56	155 848	-	(24 849)	131 055
	за 2017г.	-	8 056	-	(8 000)	56
в том числе: Товарный знак "РЕД СОФТ"	за 2018г.	31	18	-	(49)	-
	за 2017г.	-	31	-	-	31
Товарный знак ГЕМБАФЕЙС	за 2018г.	25	30	-	-	55
	за 2017г.	-	25	-	-	25
система электронного документооборота Новый СЭД	за 2018г.	-	131 000	-	-	131 000
	за 2017г.	-	-	-	-	-
Гембатрекер_	за 2018г.	-	11 200	-	(11 200)	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
ГЕМБАФЕЙС_	за 2018г.	-	13 600	-	(13 600)	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-
ПрЭВМ "РЕД ВАЙН"	за 2018г.	-	-	-	-	-
	за 2017г.	-	6 232	-	(6 232)	-
ПО "Ред#Шлюз"	за 2018г.	-	-	-	-	-
	за 2017г.	-	1 768	-	(1 768)	-

Затраты на исследования учитываются в составе расходов по мере их проведения. 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. Прочие затраты на разработки отражаются в составе расходов по мере их проведения.

В 2017 году Общество своими силами осуществило разработки ПО с последующим принятием на учет в качестве нематериального актива под названием Операционная система «Ред ОС» и ее мобильная версия, «Гембафейс», «Гембатрекер». Поданы в Роспатент документы на регистрацию товарных знаков «Ред Софт» и «Гемабфейс».

В 2018 году были осуществлены расходы в размере 42 046 тыс. руб. по разработке программы под рабочим названием «Манускрипт», однако работы еще не завершены, и разработки не приняты к учету в качестве нематериальных активов.

17 мая 2018 года зарегистрирован товарный знак «Ред Софт» и получено свидетельство №656700.

В 2018 году внесены изменения в части отражения неоконченных операций по приобретению нематериальных активов (расходы на товарные знаки) по статье баланса «нематериальные активы» вместо строки «Прочие внеоборотные активы» как это было в 2017 году.

## 5. Основные средства

Пояснение к бухгалтерскому балансу Общества за 2018 год 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		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2018г.	2 762	(1 291)	1 135	-	-	(1 585)	-	-	3 897	(2 876)
	за 2017г.	2 265	(102)	497	-	-	(1 189)	-	-	2 762	(1 291)
в том числе: Офисное оборудование	за 2018г.	2 762	(1 291)	1 135	-	-	(1 585)	-	-	3 897	(2 876)
	за 2017г.	2 265	(102)	497	-	-	(1 189)	-	-	2 762	(1 291)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Основная доля основных средств - офисное оборудование, со сроком эксплуатации 25 месяцев. Общая сумма осуществленных капитальных вложений в основные средства в 2018 году составила 1 135 тыс. руб. – вычислительная и офисная техника, сетевое хранилище.

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

- г. Москва, ул. Доброслободская д. 6 стр. 1 эт. 4 пом. I ком. 7 общей площадью 19,85
- г. Москва, Гамсоновский пер.д.2, офис 210а площадью 259,9 кв.м.
- г. Тверь, ул. Дмитрия Донского, д. 37, площадью 166,3 кв.м.

## 6. Прочие внеоборотные активы.

По строке бухгалтерского баланса Общества за 2018 год «Прочие внеоборотные активы» отражена сумма расходов будущих периодов:

- сумма уплаченная в качестве комиссии АКБ "Абсолют Банк" (ПАО) за банковскую гарантию. Бенефициар – ФССП РФ, срок действия гарантии с 17 декабря 2018 по 31 января 2020 года; -
- сумма уплаченная за справочно-информационную систему "Система Главбух" 2019 Интернет-версия на 18 месяцев.

## 7. Запасы

Пояснение к бухгалтерскому балансу Общества за 2018 год 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				
Запасы - всего	за 2018г.	5	-	110 097	(107 683)	-	-	X	2 419	-
	за 2017г.	7	-	74 544	(74 547)	-	-	X	5	-
в том числе:										
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2018г.	5	-	1 256	(1 239)	-	-	-	22	-
	за 2017г.	7	-	742	(745)	-	-	-	5	-
Готовая продукция	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	за 2018г.	-	-	3	(3)	-	-	-	-	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2018г.	-	-	107 510	(105 112)	-	-	-	2 397	-
	за 2017г.	-	-	72 968	(72 968)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	за 2018г.	-	-	1 329	(1 329)	-	-	-	-	-
	за 2017г.	-	-	834	(834)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

По данной строке отражена сумма незавершенного производства и остатки товарно-материальных ценностей. В состав затрат в незавершенном производстве входят затраты на оплату труда в размере 2 192 тыс. руб. и страховые взносы по оплате труда в размере 205 тыс. руб. по выполнению работ по Договору № №20/18-П18061-ОС от 08.08.2018 с ООО «Орбита - сервис» (работы велись, но работы не сданы и акты не подписаны).

### 8. Дебиторская задолженность

Пояснение к бухгалтерскому балансу Общества за 2018 год 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 кредиторскую задолженность	перевод из кредит орской в де- биторскую задолжен- ность	Учтенная по условиям догово- ра	величина резерва по сомнитель- ным долгам
							списание на финансовый результат	восста- новление резерва	погашение					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе : Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2018г.	35 647	-	14 958	-	(35 221)	-	-	-	-	-	15 383	-	-
	за 2017г.	16 332	-	37 169	-	(17 854)	-	-	-	-	-	35 647	-	-
в том числе : Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2018г.	34 159	-	12 936	-	(34 159)	-	-	-	-	-	12 936	-	-
	за 2017г.	14 444	-	34 159	-	(14 444)	-	-	-	-	-	34 159	-	-
Авансы выданные	за 2018г.	375	-	926	-	(375)	-	-	-	-	-	927	-	-
	за 2017г.	295	-	371	-	(291)	-	-	-	-	-	375	-	-
Прочая	за 2018г.	1 112	-	1 095	-	(687)	-	-	-	-	-	1 520	-	-
	за 2017г.	1 593	-	2 638	-	(3 119)	-	-	-	-	-	1 112	-	-
	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
<b>Итого</b>	за 2018г.	<b>35 647</b>	<b>-</b>	<b>14 958</b>	<b>-</b>	<b>(35 221)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>15 383</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	за 2017г.	<b>16 332</b>	<b>-</b>	<b>37 169</b>	<b>-</b>	<b>(17 854)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>35 647</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Статья прочая задолженность включает в себя дебиторскую задолженность по авансам и переплатам по налогам и взносам, авансы выданные по арендным обязательствам, проценты начисленные по выданным займам. Просроченной дебиторской задолженности не имеется. Ожидаемый срок погашения составляет менее 12 месяцев. Необходимость создания резерва по сомнительным долгам отсутствует.

## 9. Финансовые вложения

Пояснение к бухгалтерскому балансу Общества за 2018 год по статье «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)»

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	за 2018г	-	-	24 800	(24 800)	-	-	-	-	-
	за 2017г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: вклад в уставный капитал	за 2018г	-	-	24 800	(24 800)	-	-	-	-	-
	за 2017г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	за 2018г	4 280	-	150 748	(52 293)	-	-	-	102 735	-
	за 2017г	9 000	-	42 540	(47 260)	-	-	-	4 280	-
в том числе: депозиты	за 2018г	-	-	81 100	-	-	-	-	81 100	-
	за 2017г	-	-	16 500	(16 500)	-	-	-	-	-
займы выданные	за 2018г	4 280	-	69 648	(52 293)	-	-	-	21 635	-
	за 2017г	9 000	-	26 040	(30 760)	-	-	-	4 280	-
Финансовых вложений - итого	за 2018г	4 280	-	175 548	(77 093)	-	-	-	102 735	-
	за 2017г	9 000	-	42 540	(47 260)	-	-	-	4 280	-

Депозитные счета открыты были в банке 28 и 29 декабря 2018 года на срок с 28 декабря до 21 января 2019 года.

Финансовых вложений в залоге и переданных третьим лицам не имеется.

### 10. Долгосрочные обязательства

Пояснение к бухгалтерскому балансу Общества за 2018 год 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 краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
			в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по еделке, операции)	причитающ- няся проценты, штрафы и иные начисления	логалле- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2018г.	-	100 000	-	-	-	-	-	-	100 000
	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	за 2018г.	-	100 000	-	-	-	-	-	-	100 000
	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-

По этой статье отражается облигационный заем биржевых облигаций серии 001P-01, имеющих идентификационный номер 4-00372-R-001H-02T от 30.03.2018 в количестве 100 000 штук номинальной стоимостью 1000 рублей каждая, общей номинальной стоимостью 100 000 тыс. руб. со сроком погашения 11 мая 2020 года. Дата начала размещения облигаций 14 мая 2018 года. Облигации были размещены на Московской бирже (ПАО Московская Биржа ММВБ-РТС). Обществу был открыт эмиссионный счет в НКО АО НРД, предназначенный для учета облигаций при их размещении по Договору эмиссионного счета №Д-18-22-170 от 22.03.18. Организатором (агентом) обслуживания на рынке ценных бумаг и срочном рынке является АО ИК «ЦЕРИХ Кэпитал Менеджмент» по соглашению об оказании услуг №29844 от 14.02.18, утвержден регламент оказания этих 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. Вся серия облигаций размещена.



### 11. Краткосрочные обязательства

Пояснение к бухгалтерскому балансу Общества за 2018 год 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 задолже- 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 2018г.	30 364	22 597	10 012	(41 340)	-	-	-	-	21 633
	за 2017г.	38 169	47 222	1 172	(56 199)	-	-	-	-	30 364
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2018г.	2 175	(305)	652	(2 079)	-	-	-	-	443
	за 2017г.	26 624	2 037	-	(26 487)	-	-	-	-	2 175
авансы полученные	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2017г.	142	-	-	(142)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	за 2018г.	14 373	8 352	257	(3 671)	-	-	-	-	19 311
	за 2017г.	5 249	9 048	76	-	-	-	-	-	14 373
кредиты	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	за 2018г.	13 808	14 550	9 103	(35 582)	-	-	-	-	1 879
	за 2017г.	6 150	36 129	1 096	(29 566)	-	-	-	-	13 808
прочая	за 2018г.	8	-	-	(8)	-	-	-	-	-
	за 2017г.	4	8	-	(4)	-	-	-	-	8
	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	за 2018г.	30 364	22 597	10 012	(41 340)	-	X	X	X	21 633
	за 2017г.	38 169	47 222	1 172	(56 199)	-	X	X	X	30 364

Задолженность по расчетам по налогам и взносам не является просроченной и представляет собой задолженность по налогу на прибыль и налогу на добавленную стоимость за 4 квартал 2018 года. Задолженности по расчетам с работниками по оплате труда не имеется.

Сумма по статье баланса «Заемные средства» представляет собой задолженность по процентам по облигационному займу (купонный доход). Биржевые облигации имеют 8 купонных периодов. Размер купонного дохода 14% годовых. На период составления отчета погашены 2 купонные выплаты: 13.08.2018, 12.11.18. Третья купонная выплата состоится 11 февраля 2019 года. По статье отражена задолженность по процентам по состоянию на 31.12.2018 года.

### 12. Оценочные обязательства

Пояснение к бухгалтерскому балансу Общества за 2018 год по статье «Оценочные обязательства»

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	-	2 242	-	-	2 242
в том числе: резервы предстоящих отпусков	-	2 242	-	-	2 242

Обязательства представляют собой резерв предстоящих отпусков рассчитанных по состоянию на 31.12.18.

### 13. Обеспечительные платежи.

Общество имеет выданные авансы в размере 901 тыс. руб. по договорам аренды нежилых помещений в качестве гарантийного платежа со следующими организациями:

1	ВОТУМ-Л ООО	обеспечительный платеж по договору аренды Д-13/2018 от 01.07.2018	18
2	Ритм ООО	обеспечительный платеж по договору аренды 0050-Р1М/18А от 01.05.18	650
3	ТЕХТ Компания ООО	обеспечительный платеж по договору аренды 06-ка/17 от 12.07.2017	233

### 14. Банковские гарантии

Общество оплатило комиссию банкам за получение банковских гарантий, сумма по таким обязательствам на 31.12.18 составляет:

Наименование банка	Бенефициар	Срок	Сумма гарантии, тыс. руб.
АКБ "Абсолют Банк" (ПАО) Г. МОСКВА	ФССП РФ	с 17.12.18 по 31.01.20	39 632
АКБ "Абсолют Банк" (ПАО) Г. МОСКВА	Федеральная служба по надзору в сфере транспорта	с 07.11.18 по 01.02.19	1 529
АКБ "Абсолют Банк" (ПАО) Г. МОСКВА	ОБУ "Информационно-технический центр"	с 11.12.17 по 20.02.19	280
БАНК ВОЗРОЖДЕНИЕ (ПАО)	ФБУ "Информационно-технический центр ФАС РФ"	с 25.06.18 по 01.03.19	3 249
БАНК ВОЗРОЖДЕНИЕ (ПАО)	Федеральное агентство воздушного транспорта	с 02.07.18 по 01.03.19	1 230
КБ Модульбанк АО	ФССП РФ	с 27.11.18 по 31.01.19	6 605
ПАО "БИНБАНК"	ФССП РФ	с 06.12.17 по 31.01.19	38 749
Всего:			91 274

### 15. Выручка

Общая выручка Общества за период 2018 года составила 151 960 тыс. руб., что на 32% больше по сравнению с прошлым годом. Выручка получена главным образом от реализации лицензий на ПО (не облагаемой НДС деятельности) и от реализации услуг по осуществлению техподдержки, консультированию, разработки и пр. услуг (облагаемые по ставке 18%). Основная выручка получена от реализации услуг по договору на доработку и сопровождение АИС ФССП РФ (более 65%).

### 16. Затраты на производство и реализацию

Пояснение к отчету о финансовых результатах Общества за 2018 год по статьям «Себестоимость продаж, Коммерческие расходы и Управленческие расходы».

Наименование показателя	за 2018г.	за 2017г.
Материальные затраты, включая услуги сторонних поставщиков и подрядчиков	22 054	56 908
Расходы на оплату труда	70 491	32 502
Отчисления на социальные нужды	8 971	4 264
Амортизация	28 599	3 032
Прочие затраты*	1 329	834
Итого по элементам	131 444	97 540
Фактическая себестоимость проданных товаров	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	(2 397)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	129 047	97 540

\* Рекламные расходы

### **17. Проценты к получению**

По статье «Проценты к получению» отражены суммы процентов по договорам краткосрочного займа в размере 971 тыс. руб. и проценты по накопленному купонному доходу за период размещения облигаций в размере 775 тыс. руб.

### **18. Проценты к уплате.**

Проценты по строке «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах за 2018 год представляют собой сумму начисленных процентов по займам сторонних организаций и начисленный купонный доход по облигациям по состоянию на 31.12.18

### **19. Прочие доходы и расходы.**

Основной составляющей по статье «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах Общества являются следующие доходы:

- доходы при осуществлении операций по приобретению доли в уставном капитале ООО "Нейронные сети" от 09.04.2018 (протокол №13 от 09.04.18) в размере 24 800 тыс. руб. (оплата доли нематериальными активами, договор отчуждения №1 от 09 апреля 2018 года)
- получение действительной доли, причитающегося участнику при выходе из ООО "Нейронные сети" в размере 24 800 тыс. руб. (оплата доли нематериальными активами, договор №2 отчуждения исключительных прав от 29 октября 2018 года)

Основными составляющими по статье «прочие расходы» отчета о финансовых результатах Общества являются следующие расходы:

- списание стоимости передаваемых НМА при осуществлении операции по приобретению доли в уставном капитале ООО «Нейронные сети» от 09 апреля 2018 г. в размере 22 401 тыс. руб.
- признание расходов при выходе из общества ООО «Нейронные сети» (возврат оплаченной НМА доли) 29 октября 2018 г. в размере 24 800 тыс. руб.
- расходы, связанные с эмиссией облигаций (услуги брокера, услуги листинга, биржевые услуги, услуги представителя и пр.) в размере 3 784 тыс. руб.
- штрафы, пени за нарушения условий оказания услуг хозяйственным договорам в размере 3 687 тыс. руб.
- признанные расходы по банковским гарантиям – 1 760 тыс. руб.
- прочие расходы, доля которых составляет менее 5 (пяти)% .

### **20. Капитал**

По состоянию на 31 декабря 2018 года уставный капитал Общества составляет 176 000 тыс. руб. Уставный капитал полностью оплачен, все изменения зарегистрированы. Учредителем является ООО «Нейронные сети», размер доли составляет 99.99994% или 175 999,9 тыс. руб. В 2018 году уставный капитал Общества увеличился - получены нематериальные активы (исключительные права на ПО для ЭВМ) на сумму 131 000 тыс. руб. Доля в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью «Ред Софт» - принадлежащей обществу - 0.00006% или 0,1 тыс. руб. Доля перешла к Обществу в связи с выходом из состава учредителей ООО "МФОНД" с выплатой ему действительной стоимости доли.

Нераспределенная прибыль отчетного года составляет 18 927 тыс. руб., в том числе прибыль за отчетный период 549 тыс. руб. Решения о выплате дивидендов не принималось.

### **21. Расчеты по налогу на прибыль.**

Организация имеет 2 обособленных подразделения, не выделенных на отдельный баланс и не имеющих расчетных счетов. Оплата налога на прибыль в бюджет субъектов федерации после выделения доли каждого подразделения возложена на головную организацию. По данным налогового учета прибыль до налогообложения за 2018 года составила 28 359 тыс. руб. Налог на прибыль в федеральный и бюджеты субъектов федерации составил 5 672 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль составляет 6239 тыс. руб. \*20%=1 248 тыс. руб.

Операции по вкладу в уставный капитал другого общества имуществом (НМА) и выходу из уставного капитала с получением действительной доли образуют ПНА и ПНО в одинаковом размере. Разница в стоимости НМА для начисления амортизации образуют ПНО в размере 4037 тыс. руб., остальную разницу образуют прочие расходы, не принимаемые для целей налогового учета в размере 386 тыс. руб.

### **22. Связанные стороны.**

1. ООО «Нейронные сети» - учредитель ООО «Ред Софт», доля владения на 31.12.2018 - 99,9994%.

За период с 01 января по 31 декабря 2018 года ООО «Ред Софт» имело следующие отношения.

- Договор займа на сумму 14 875 тыс. руб.

- вход в уставный капитал общества ООО «Нейронные сети» - 24 800 тыс. руб.

- выход из уставного капитала общества ООО «Нейронные сети» - 24 800 тыс. руб.

-договор оказания услуг между Обществом и ООО «Нейронные сети», где ООО «Нейронные сети» поставщик на сумму 3 064 тыс. руб.

-договор оказания услуг Обществом и ООО «Нейронные сети», где Общество поставщик на сумму 1 737 тыс. руб.

2. К основному управленческому персоналу относятся: генеральный директор. Между Обществом и генеральным директором были заключены договоры займа на сумму 1 300 тыс. руб. Заработная плата со страховыми взносами основного управленческого персонала составляет: 2 323,8 тыс. руб.

### 23. События после отчетной даты

15 февраля 2019 года произошла смена учредителя. Новым бенефициарным владельцем Общества с ограниченной ответственностью «Ред Софт» является Комлев В.А., согласно данным в ЕГРЮЛ ему принадлежит доля в уставном капитале общества в размере 99.99994%.

13 декабря 2018 года было объявлено о выпуске биржевых облигаций в рамках Программы биржевых облигаций серии 001P-02 на сумму 100 миллионов рублей, но затем 14 января 2019 года было принято решение об изменении даты начала размещения биржевых облигаций документарных процентных неконвертируемых на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 001P-02, размещаемых путем открытой подписки в рамках программы биржевых облигаций серия 001P, имеющей присвоенный ПАО Московская Биржа идентификационный номер 4-00372-R-001P-02E от 30.03.2018 года, на неопределенный срок.

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 2018 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 2018 года согласно ПБУ 8/2010.

Судебных претензий у Общества не имеется и в судебных спорах не участвует.

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. Мавлодова



18 марта 2019 года