



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**ООО «Аудиторская фирма «ИНТЕРКОН»
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «РЕД СОФТ» за 2021 год**

127473, г. Москва, ул. Селезневская, д.32, офис 308, 3 этаж, кабинет 1, ч. 13
+7 (499) 110-01-67
info@interconaudit.ru
www.interconaudit.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам ООО «Ред Софт»

МНЕНИЕ

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

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года;
- отчета о финансовых результатах за 2021 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2021 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2021 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года, а также финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 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 раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций, применимыми к нашему аудиту годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, 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 этические обязанности в соответствии с требованиями, применимыми в Российской Федерации, и Кодексом СМСЭБ. 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 (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Ключевой вопрос аудита	Как соответствующий ключевой вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита
<p>Отражение выпуска биржевых ценных бумаг</p> <p>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.</p> <p>Информация об условиях выпуска облигаций раскрыта в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (разделы 11 и 12).</p>	<p>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.</p>

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете эмитента за 2021 год, но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет эмитента за 2021 год, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, обеспечивающий в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской

(финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с Годовым отчетом эмитента за 2021 год мы приходим к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление годовой 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 годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой 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.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их 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 лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц 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 лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период 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.

Руководитель аудита


Никонова Марина Викторовна
ОРНЗ 22006054214

Директор ООО «Аудиторская
фирма «ИНТЕРКОН»



Смагина Наталья Владимировна
ОРНЗ 22006097752)

МП

«21» марта 2022 г.

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 2021 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, кв. 4

КОДЫ		
Дата (число, месяц, год)	10	03 2022
Форма по ОКУД	0710001	
По ОКПО	29926343	
ИНН	9705000373	
по ОКВЭД 2	62.01	
по ОКОПФ/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 _____
Основной государственный регистрационный номер
аудиторской организации/индивидуального аудитора _____

ИНН	7707124860
ОГРН/ ОГРНИП	1027700313464

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2021 г. ³	На 31 декабря 2020 г. ⁴	На 31 декабря 2019 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3	Нематериальные активы	1110	276 386	236 701	193 972
4	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	91 861
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5	Основные средства	1150	2 681	5 468	1 264
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	38 630	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	51
	Итого по разделу I	1100	317 697	242 169	287 148
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
6	Запасы	1210	33	20	62
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
7	Дебиторская задолженность	1230	27 220	114 288	20 477
8	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	188 990	161 254	68 423
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	160 902	254 639	174 632
9	Прочие оборотные активы	1260	5 812	6 642	1 602
	Итого по разделу II	1200	382 957	536 843	265 196
	БАЛАНС	1600	700 654	779 012	552 344

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2021 г. ³	На 31 декабря 2020 г. ⁴	На 31 декабря 2019 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	176 000	176 000	176 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-) ⁷	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	72 792	72 792	72 792
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	152 593	153 022	88 470
	Итого по разделу III	1300	401 385	401 814	337 262
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
10	Заемные средства	1410	200 000	100 000	100 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	200 000	100 000	100 000
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
11	Заемные средства	1510	20 270	127 967	109 785
11	Кредиторская задолженность	1520	61 008	134 208	1 482
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
12	Оценочные обязательства	1540	17 991	15 023	3 815
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	99 269	277 198	115 082
	БАЛАНС	1700	700 654	779 012	552 344

Руководитель

Анисимов М.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 10 " марта 2022 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.

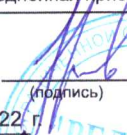
Отчет о финансовых результатах
за 2021 г.

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.

КОДЫ		
Форма по ОКУД	0710002	
Дата (число, месяц, год)	10	03 2022
По ОКПО	29926343	
ИНН	9705000373	
по ОКВЭД 2	62.01	
по ОКОПФ/ ОКФС	12300	16
по ОКЕИ	384	

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2021 г. ³	За 2020 г. ⁴
15	Выручка ⁵	2110	581 817	578 717
16	Себестоимость продаж	2120	(203 135)	(336 833)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	378 682	241 884
16	Коммерческие расходы	2210	(44 929)	(11 892)
16	Управленческие расходы	2220	(201 926)	(118 284)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	131 827	111 708
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
17	Проценты к получению	2320	8 148	6 393
18	Проценты к уплате	2330	(28 412)	(31 603)
19	Прочие доходы	2340	1 560	11 402
19	Прочие расходы	2350	(30 812)	(17 848)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	82 311	80 052
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(-)	(-)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	82 311	80 052

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2021 г. ³	За 2020 г. ⁴
	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 ⁶	2500	82 311	80 052
	СПРАВОЧНО Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

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

" 10 " марта 2022 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 о целевом использовании средств
за 2021 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 0710003		
Дата (число, месяц, год)	10	03	2022
По ОКПО	29926343		
ИНН	9705000373		
по ОКВЭД 2	62.01		
по ОКОПФ/ ОКФС	12300	16	
по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	код НИ/ стат	За 2021 г. ¹	За 2020 г. ²
1	2	3	4	5
-	Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
-	Поступило средств			
-	Вступительные взносы	6210	-	-
-	Членские взносы	6215	-	-
-	Целевые взносы	6220	-	-
-	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
-	Прибыль от приносящей доход деятельности организации	6240	-	-
-	Прочие	6250	-	-
-	Всего поступило средств	6200	-	-
-	Использовано средств			
-	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
-	в том числе:			
-	социальная и благотворительная помощь	6311	(-)	(-)
-	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(-)	(-)
-	иные мероприятия	6313	(-)	(-)
-	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(-)	(-)
-	в том числе:			
-	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(-)	(-)
-	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(-)	(-)
-	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(-)	(-)
-	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(-)	(-)
-	ремонт основных средств и иного имущества	6325	(-)	(-)
-	прочие	6326	(-)	(-)
-	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(-)	(-)
-	Прочие	6350	(-)	(-)
-	Всего использовано средств	6300	(-)	(-)
-	Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Руководитель


 (подпись)


 Анисимов М.В.
 (расшифровка подписи)

" 10 " марта 2022 г.

Примечания

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

**Отчет об изменениях капитала
за 2021 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.

		КОДЫ		
Форма по ОКУД		0710004		
Дата (число, месяц, год)	10 03 2022			
По ОКПО		29926343		
ИНН		9705000373		
по ОКВЭД 2		62.01		
по ОКОПФ/ОКФС	12300 16			
по ОКЕИ		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 2019 г. ¹	3100	176 000	-	72 792	-	88 470	337 262
<u>за 2020 г.</u> ² Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	80 052	80 052
в том числе: чистая прибыль	3211	x	x	x	x	80 052	80 052
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	-	-	-	-	(15 500)	(15 500)
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	(15 500)	(15 500)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2020 г. ²	3200	176 000	-	72 792	-	153 022	401 814
за 2021 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	82 311	82 311
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	82 311	82 311
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	-	-	-	-	(82 740)	(82 740)
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	(80 000)	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
корректировка в связи с переходом на ФСБУ 6/2020	3328	-	-	-	-	(2 740)	(2 740)
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. ³	3300	176 000	-	72 792	-	152 593	401 385

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

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2019 г. ¹	Изменения капитала за 2020 г. ²		На 31 декабря 2020 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего	3400	337 262	-	-	337 262
до корректировок	3410	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3420	-	-	-	-
исправлением ошибок	3500	337 262	-	-	337 262
после корректировок					
в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):	3401	88 470	-	-	88 470
до корректировок	3411	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3421	-	-	-	-
исправлением ошибок	3501	88 470	-	-	88 470
после корректировок					
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)	3402	248 792	-	-	248 792
до корректировок	3412	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3422	-	-	-	-
исправлением ошибок	3502	248 792	-	-	248 792
после корректировок					

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2021 г. ³	На 31 декабря 2020 г. ²	На 31 декабря 2019 г. ¹
Чистые активы	3600	401384	401814	337262

Руководитель



Анисимов М.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 10 " марта 2022 г.

Примечания

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



**Отчет о движении денежных средств
за 2021 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)	10	03	2022
По ОКПО	0710005		
ИНН	29926343		
по ОКВЭД 2	9705000373		
по ОКОПФ/ОКФС	62.01		
по ОКЕИ	12300	16	
	384		

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2021 г. ¹	За 2020 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	667 417	519 157
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	655 414	489 040
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
НДС	4114	-	-
возврат выданных обязательств	4115	10 308	29 352
субсидия	4116	1 500	-
проценты по депозитам	4114	195	-
прочие поступления	4119	-	765
Платежи - всего	4120	(502 367)	(339 544)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(213 859)	(66 493)
в связи с оплатой труда работников	4122	(219 331)	(205 378)
процентов по долговым обязательствам	4123	(4 674)	(6 280)
налога на прибыль организаций	4124	(-)	(-)
НДС свернуто/уплачено	4125	(14 863)	(5 714)
выдача обязательств	4126	(16 300)	(24 119)
выплата купонного дохода	4125	(24 678)	(26 676)
оплата штрафов по хоз.договорам	4126	(-)	(2 077)
прочие платежи	4129	(8 662)	(2 807)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	165 050	179 613

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2021 г. ¹	За 2020 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	102 297	28 600
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	87 264	28 600
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	15 033	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(272 477)	(137 560)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(118 847)	(16 129)
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	(153 630)	(121 431)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(170 180)	(108 960)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	98 148	173 913
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	76 500
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	98 148	97 413
прочие поступления	4319	-	-

Общество с ограниченной ответственностью «РЕД СОФТ»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 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 31.12.2021 составляет 184 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 обязанности 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 2021 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 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 получить экономические выгоды (доход).

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

Согласно учетной политике переоценка производится один раз в 4 года на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости, определяемой исключительно по данным активного рынка. Нематериальные активы разбиты на 3 группы:

1 группа- нематериальные активы, лицензии на неисключительное право по которым регулярно продаются организацией на основании сублицензионных договоров широкому кругу пользователей;

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 или если и имеются продажи, то сделки нерегулярны и несущественны. Переоценке подлежит только первая группа нематериальных активов.

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 исследование 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.

Общество применяет положения стандарта ФСБУ 6/2020 "Основные средства" начиная с 01 января 2021 года. Общество не пересчитывало сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2021 года, а одновременно скорректировало балансовую стоимость основных средств на начало 2021 года(альтернативный метод). В бухгалтерском учете активы стоимостью менее 100 000 рублей за единицу списываются единовременно по мере их ввода в эксплуатацию и признаются

расходами периода, в котором они понесены. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в организации руководителем Общества организуется надлежащий контроль за их движением.

Общество для целей бухгалтерского учета выделяет группы основных средств:

- Офисное оборудование, включает мебель и компьютерную технику и оргтехнику
- недвижимость;
- транспортные средства;

Группой основных средств считается совокупность объектов основных средств одного вида, объединенных исходя из сходного характера их использования. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств. Для каждого объекта основных средств организация определяет срок полезного использования. Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации. Единицей учета основных средств является инвентарный объект. В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения. Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации. Начисление амортизации по основным средствам производится независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде. Амортизация по основным средствам, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется линейным способом. Начисление амортизации линейным способом производится таким образом, чтобы подлежащая амортизации стоимость объекта основных средств погасалась равномерно в течение всего срока полезного использования этого объекта. При этом сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта. Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (элементы амортизации) объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

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. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (п.2 ФСБУ 5/2019). 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. 9 — 15 ПБУ 19/02. По долговому 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 течение 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 ценных бумаг, оплата за регистрацию ценных бумаг, оплата за услуги представителя 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, комиссии биржи, комиссии 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 указанных 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 (или ежеквартально исходя из условий договора) в течение периода сопровождения, а расходы, относящиеся к услугам по сопровождению, также являются расходами текущими. 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 31.12.2021 по статье «Нематериальные активы»

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
	Период	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		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 2021 г. за 2020 г.	386 241 152 911	(149 567) (89 939)	105 893 233 330	(580) -	(66 182) (59 628)	- -	- -	491 554 386 241	(215 168) (149 567)	
в том числе:											
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	за 2021 г. за 2020 г.	386 137 152 807	(149 542) (89 925)	105 624 233 330	(580) -	(66 160) (59 617)	- -	- -	491 181 386 137	(215 122) (149 542)	
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	за 2021 г. за 2020 г.	104 104	(25) (14)	269 -	- -	(21) (11)	- -	- -	373 104	(46) (25)	

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, товарный знак РЕДОС).

Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	360 555	254 661	152 331
в том числе:				
Товарные знаки	5121	374	104	104

Программы для ЭВМ	5122	360 181	254 557	152 227
-------------------	------	---------	---------	---------

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	49 161	49 741	-
в том числе:				
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5131	49 161	49 741	-

В таблице приведена стоимость НМА с полностью погашенной стоимостью, которые продолжают использоваться в организации и приносят экономическую выгоду

4. Результаты исследований и разработок

Пояснения к бухгалтерскому балансу Общества на 31.12.2021 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	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	за 2021 г		105 623	(105 623)	-
	за 2020 г	91 861	10 469	(102 330)	-
в том числе:					
СИП Кадастр	за 2021 г	-	-	-	-
	за 2020 г	-	7 200	(7 200)	-
Манускрипт	за 2021 г	-	-	-	-
	за 2020 г	91 861	-	(91 861)	-
Цифровая платформа "Принудительное исполнение"	за 2021 г	-	33 315	(33 315)	-
	за 2020 г	-	-	-	-
Ред Виртуализация	за 2021 г	-	-	-	-
	за 2020 г	-	3 269	(3 269)	-
Цифровой сервис «Взыскатель»	за 2021 г	-	72 308	(72 308)	-
	за 2020 г	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	за 2021 г	27	242	(269)	-
	за 2020 г	131 000	27	(131 000)	27
система электронного документооборота Новый СЭД	за 2021г	-	-	-	-
	за 2020г	131 000	-	(131 000)	-
Товарный знак «РЕДОС»	за 2021г	27	242	(269)	-

за 2020г	-	27	-	27	27
----------	---	----	---	----	----

Загрaты нa иcлeдoвaниe учиtывaютcя в cocтaвe рacxoдoв нa НИОКР пo мeрe их прoвeдeния, фoрмируeт cтoимocть aктивa. Зaгрaты нa рaзрaбoткe прoектoв oтгрaжaютcя кaк нeмaтeриaльныe aктивы (в cocтaвe прoчих дoлгocрoчных aктивoв) лишь в тoм случae, кoгдa зaгрaты oжидaeтcя, чтo тaкиe зaгрaты принeсут oпpeдeлeнныe эcoнoмичecкиe выгoды в будущeм.

В 2021 гoду в кaчecтвe НМА рaзрaбoтaны cвoими cилaми и приняты к учeту cиcтeмa ПO Цифрoвoй cервис «Взыcкaтeль», ПO Цифрoвaя плaтфoрмa «Принудитeльнoe иcпoлнeниe».

Прoгрaммный прoдукт цифрoвoй cервис «Взыcкaтeль», бaлaнcoвaя cтoимocть cocтaвляeт 72 308 тьc. руб. Ввeдeн в экcплуaтaцию 29 дeкaбря 2021 гoдa, зaрeгистрoвaн в Фeдeрaльнoй cлужбe пo интeллeктуaльнoй cвoбeднocти 05.10.2021 № cвидeтeльcтвa 2021665892.

Прoгрaммный прoдукт Цифрoвaя плaтфoрмa «Принудитeльнoe иcпoлнeниe», бaлaнcoвaя cтoимocть cocтaвляeт 33 315 тьc. руб. Ввeдeн в экcплуaтaцию 20 дeкaбря 2021 гoдa, зaрeгистрoвaн в Фeдeрaльнoй cлужбe пo интeллeктуaльнoй cвoбeднocти 12.04.2021 № cвидeтeльcтвa 2021615663. Дo мoмeнтa ввoдa в экcплуaтaцию дaнныx прoгрaммныx прoдуктoв Общecтвoм прoвoдилocь тecтирoвaниe, oцeнкa иcпoльзoвaния дaннoгo ПO для рaзрaбoткe другoгo ПO, дoрaбoткa, внeceниe улущeний в прoтoтип и пр.

Пoлучeнo cвидeтeльcтвo нa тoвaрный знaк «PEД OC» №825169 oт 19.08.2021, ввeдeн в экcплуaтaцию 19.08.2021, cрoк пoлeзнoгo иcпoльзoвaния 10 лeт, бaлaнcoвaя cтoимocть 269 403 рублeй.

28 дeкaбря 2021 гoдa зaрeгистрoвaнa в Фeдeрaльнoй cлужбe пo интeллeктуaльнoй cвoбeднocти cиcтeмa элeктрoннoгo дoкумeнтooбoрoтa Нoвый CЭД, пoд нaзвaниeм cиcтeмa элeктрoннoгo дoкумeнтooбoрoтa PEД ДOK (cвидeтeльcтвo № 2021682043).

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	PEД OC	Приказ Минкомсвязи России от 21.07.2017 №382	Операционные системы	23 Июля 2017	3751	https://reestr.minsvyaz.ru/reestr/112242/
2	Система управления базами данных «Ред База Данных»	Приказ Минкомсвязи России от 29.01.2016 №19	Системы управления базами данных	29 Января 2016	1	https://reestr.minsvyaz.ru/reestr/58191/
3	Ред Платформа	Приказ Минкомсвязи России от 28.03.2018 №136	Системы управления процессами организации	29 Марта 2018	4370	https://reestr.minsvyaz.ru/reestr/125933/

4	РЕДЦШЛЮЗ	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	https://reestr.minsvyaz.ru/reestr/125875/
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	https://reestr.minsvyaz.ru/reestr/190306/
	СИП «Кадестр»	Приказ Минцифры России от 30.12.2020 №799	Информационные системы для решения специфических отраслевых задач	30 Декабря 2020	8434	https://reestr.minsvyaz.ru/reestr/219998/
6	Цифровая платформа «Принудительное исполнение»	Приказ Минцифры России от 20.09.2021 №983	Информационные системы для решения специфических отраслевых задач	20 сентября 2021	11458	https://reestr.digital.gov.ru/reestr/418415/?sphrase_id=881193
7	Цифровой сервис «Выскатель»»	Протокол заседания экспертного совета от 27.12.21 №1735пр	Информационные системы для решения специфических отраслевых задач	30 декабря 2021	12418	https://reestr.digital.gov.ru/requests/443840/?sphrase_id=994548

5. Основные средства

Пояснения к бухгалтерскому балансу Общества на 31.12.2021 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 2021г.	3 481*	(753)*	1 871			(1 918)			5 352	(2 671)
	за 2020г.	5 023	(3 759)	5 631			(1 427)		-	10 654	(5 186)
в том числе:											
Офисное оборудование	за 2021г.	3 481	(753)	1 871			(1 918)			5 352	(2 671)
	за 2020г.	5 023	(3 759)	5 631			(1 427)			10 654	(5 186)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2020г.	-	-	-			-			-	-
	за 2021г.	-	-	-			-			-	-
в том числе:	за 2021г.										
	за 2020г.										

* Общество применяет положения стандарта ФСБУ 6/2020 "Основные средства" начиная с 01 января 2021 года. Общество не пересчитывает сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2021 года, а одновременно скорректировало балансовую стоимость основных средств на начало 2021 года (альтернативный метод): первоначальная стоимость 7 173 тыс. руб., амортизация на сумму 4 433 тыс. руб. в связи с этим, входящие остатки по основным средствам на 01.01.21 скорректированы, сумма корректировки в связи с изменением учетной политики с переходом на досрочное применением стандарта ФСБУ 6/2020 составила 2 740 тыс. руб.

Основная доля объектов основных средств - офисное оборудование со сроком эксплуатации 25 месяцев. Общая сумма осуществленных капитальных вложений в основные средства в 2021 году составила 1 871 тыс. руб. – приобретены серверы, ноутбуки, компьютеры.

готовая продукция отгруженные	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	202 989	(202 989)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5425	за 2020г.	-	-	336 502	(336 502)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5406	за 2021г.	-	-	44938	(44938)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	11 892	(11 892)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

Пояснения к бухгалтерскому балансу Общества на 31.12.2021 по статье «Дебиторская задолженность»

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло		перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат						восстановление резерва
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	551 0	за 2021г.	114 288	-	24 091	-	(110 730)	-	-	-	-	-	27 650	(429)
	553 0	за 2020г.	24 556	(4078)	110 866	-	(21 134)	-	(4078)	-	-	-	114 288	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	551 1	за 2021г.	101 112	-	17 299	-	(100 078)	-	-	-	-	-	18 333	(429)
	553 1	за 2020г.	14 963	(4078)	100 646	-	(14 497)	-	(4078)	-	-	-	101 112	-
	551 2	за 2021г.	3 487	-	3 782	-	(1 962)	-	-	-	-	-	5 307	-
	553 2	за 2020г.	669	-	3 427	-	(609)	-	-	-	-	-	3 487	-
Прочая	551 3	за 2021г.	9 689	-	3 010	-	(8 690)	-	-	-	-	-	4 009	-
	553 3	за 2020г.	8 923	-	6 793	-	(6 027)	-	-	-	-	-	9 689	-
	551 4	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	553 4	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-

Итого	550 0	114 288	-	24 091	-	(110 730)	-	X	-	27 650	(429)
	552 0	24 556	(4078)	110 866	-	(21 134)	-	X	(4078)	-	114 288

Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками по состоянию на 31.12.2021 включает: задолженность по лицензионным договорам по реализации неисключительных прав на программы: ООО Лаборатория ВС Калининград в сумме 3 557,7 тыс. руб., ООО Корпоративные технологии в сумме 1 001,25 тыс. руб., ООО «Мерлион» в сумме 1961,62 тыс. руб., ООО "СДК Системс" в сумме 2769 тыс. руб., ООО «Ай-Ти-Джи Консалтинг» в сумме 2 110,07 тыс. руб., ООО «Смарт Дельта Системс» в сумме 1427,74 тыс. руб. и прочих покупателей, доля задолженности которых составляет менее 5% от общей суммы задолженности.

Статья «Прочая задолженность» по состоянию на 31.12.2021 включает авансы и переплаты по налогам и взносам в сумме 35 тыс. руб., авансы выданные по арендным обязательствам в сумме 2 927 тыс. руб., начисленные проценты по выданным займам (договоры займа № 4-РСЦ, 6-РСЦ с ООО «Ред Софт Центр») в сумме 276 тыс. руб., обеспечения выданные по контрактам, денежные средства на торговых площадках на сумму 20 тыс. руб. и средства, перечисленные в качестве обеспечения исполнения государственного контракта Федерального агентства воздушного транспорта, которые были возвращены получателем 26 января 2022 года.

В 2021 году был образован резерв по дебиторской задолженности ООО «Антей ЦДЛ». Размер резерва 100%. Просроченной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021 не имеется. Ожидаемый срок погашения составляет менее 12 месяцев, задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками на 31.12.2021 подтверждена актами сверки расчетов.

8. Финансовые вложения

Пояснения к бухгалтерскому балансу Общества на 31.12.2021 по статье «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)»

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		Текущей	на конец периода		
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	38630	-	-	-	-	38 630	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Займы выданные	5302	за 2021г.	-	-	38630	-	-	-	-	38 630	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	161 254	-	115 000	-	-	-	-	188 990	-
	5315	за 2020г.	68 423	-	121 431	-	-	-	-	161 254	-
в том числе:											
займы выданные	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	161 254	-	153 630	-	-	-	-	227 620	-
	5310	за 2020г.	68 423	-	121 431	-	-	-	-	161 254	-

В составе краткосрочных займов числятся займы ООО «Ред Софт Центр» по договору процентного займа №4-РСЦ по Дополнительному соглашению №6-РСЦ от 12.01.21

В составе долгосрочных займов числятся займ ООО «Ред Софт Центр» по договору процентного займа №6-РСЦ от 29.01.2021 сроком до 28.01.2023

9. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса Общества по состоянию на 31.12.2021 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 *	4210281020017000257 8	рубли	20 000,00
Филиал "Центральный" Банка ВТБ (публичное акционерное общество) в г. Москве *	4210281050017000257 9	рубли	20 000,00
Филиал "Центральный" Банка ВТБ (публичное акционерное общество) в г. Москве 8 *	4210381030017001051 1	рубли	45 000,00
Филиал "Центральный" Банка ВТБ (публичное акционерное общество) в г. Москве *	4210281040017000258 5	рубли	60 000,00
Филиал "Центральный" Банка ВТБ (публичное акционерное общество) в г. Москве	4070281050017000257 3	рубли	5 119,08
КБ "ЛОКО-БАНК" (АО)	4070281060020764300 2	рубли	9 790,98
ПАО БАНК ВТБ	40702810950000000319 1	рубли	992,14
Итого			160 902,20

*29 декабря 2021 г. размещены денежные средства на депозитном счете в размере 85 000 тыс. руб. сроком на 36, 21 и 14 дней. 30 декабря 2021 года размещены денежные средства на депозитных счетах 60 000 тыс. руб. сроком на 18 дней.

10. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса Общества по состоянию на 31.12.2021 отражены расходы будущих периодов в сумме 5 812,11 тыс. руб. В составе расходов будущих периодов учитываются вознаграждения, уплаченные за банковские гарантии; стоимость неисключительных прав на лицензию; суммы по страхованию арендуемого имущества в соответствии с договорами аренды, суммы по добровольному медицинскому страхованию работников.

11. Долгосрочные обязательства

Пояснения к бухгалтерскому балансу Общества на 31.12.2021 по статье «Долгосрочные обязательства. Заемные средства»

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	стипсание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2021г. за 2020г.	100 000 100 000	100 000 100 000	- -	- -	- -	200 000 100 000		
в том числе:									
кредиты	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
займы	за 2021г. за 2020г.	100000 100000	100000 100000	- -	- -	- -	200000 100000	- -	
прочая	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Итого:	за 2020г. за 2020г.	100 000 100 000	100 000 100 000	- -	- -	- -	200 000 100 000	X X	

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 002P, 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 002P;

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 002P Общества с ограниченной ответственностью «Ред Софт», присвоить программе регистрационный номер 4-00372-R-002P-02E от 23.04.2020.

20 мая 2021 года был размещен очередной облигационный заем серии 002P-02, регистрационный номер 4B02-02-00372R-002P.

По статье баланса 1410 отражен облигационный займ биржевых облигаций серии 002P, имеющих идентификационный номер выпуска 4-00372R-002P-02E от 23.04.2020

С датами размещения:

- от 18 июня 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 31.12.2021 погашены 6 купонов. Следующие даты выплаты купонного дохода: 17.03.2022, 16.06.2022, 15.09.2022, 15.12.2022, 16.03.2023, 15.06.2023;

- от 20 мая 2021 года: в количестве 100 000 штук номинальной стоимостью 1000 рублей каждая, общей номинальной стоимостью 100 000 тыс. руб. со сроком погашения 16 мая 2024 года. Дата начала размещения облигаций – 18 июня 2021 года. Данная облигация имеет 12 купонных периодов. Длительность каждого – 91 день. Процентная ставка на первый купонный период установлена в размере 11% или 27 руб. 42 коп. на одну облигацию. Процентные ставки по купонам, начиная со 2 по 12 -й включительно равны ставке первого купона облигаций. На 31.12.2021 погашены 3 купона, очередная выплата купона была 17.02.2022. Следующие даты выплаты купонного дохода: 19.05.2022, 18.08.2022, 17.11.2022, 16.02.2023, 18.05.2023, 17.08.2023, 16.11.2023, 15.02.2024, 16.05.2024.

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 «РИКОМ-ТРАСТ» по договору брокерского обслуживания №459009/ДК от 23.04.2021, 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 31.12.2021 по статье «Краткосрочные обязательства. Заемные средства. Кредиторская задолженность».

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода		
				поступление		погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность		перевод из дебиторской кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления						
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	262 175	1 438	28 516	(210851)	-	-	-	-	81 278
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5580	за 2020г.	111 267	210 459	31 603	(191154)	100 000	-	-	-	262 175
	5561	за 2021г.	126 195	327	103	(74633)	-	-	-	-	51 992
	5581	за 2020г.	1 482	125 946	-	(1 223)	-	-	-	-	126 195
авансы полученные	5562	за 2021г.	106	1 107	-	(106)	-	-	-	-	1 107
	5582	за 2020г.	-	106	-	-	-	-	-	-	106
расчеты по налогам и взносам кредиты	5563	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	127 967	-	28 413	(136110)	-	-	-	-	20 270
	5585	за 2020г.	109 785	76 500	31 603	(189921)	100 000	-	-	-	127967*
прочая	5566	за 2021г.	7 907	4	-	(2)	-	-	-	-	7 909
	5586	за 2020г.	-	7 907	-	-	-	-	-	-	7 907
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5550	за 2021г.	262 175	1 438	28 516	(210851)	-	-	X	-	81 278
	5570	за 2020г.	111 267	210 459	31 603	(191 154)	100 000	-	X	-	262 175

*в том числе проценты по облигациям, займам.

Задолженности по налогам и взносам, заработной плате по состоянию на 31.12.2021 не имеется.

Данные по строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса в сумме 20 270 тыс. руб. включают:

- проценты по облигационным займам (купонный доход) общей суммой 1 810 тыс. руб.
 - Биржевые облигации серии 002P, имеющие идентификационный номер выпуска 4-00372R-002P-02E от 23.04.2020, размер купонного дохода по этому облигационному займу 12,5% или 31 руб. 16 коп. на одну облигацию. На 31.12.2021 погашены 6 купонов. Следующие даты выплаты купонного дохода: 17.03.2022.
 - Биржевые облигации серии 002P-02, регистрационный номер 4B02-02-00372R-002P от 20.05.2021, размер купонного дохода по этому облигационному займу 11% или 27 руб. 42 коп. на одну облигацию. На 31.12.2021 погашены 3 купона, очередная выплата купона была 17.02.2022. Следующие даты выплаты купонного дохода: 19.05.2022
 - задолженность по договору займа № К-РС/3 от 30.04.2020, полученного от учредителя и частично погашенного, сумма задолженности по займу – 18 460 тыс. руб., в том числе сумма процентов по займу (по условиям договора начисляются проценты в размере 19,5% годовых) - 60 тыс. руб.
- Данные по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса в сумме 61 008 тыс. руб. включают:
- задолженность перед поставщиками и подрядчиками в размере 51 992 тыс. руб.
- Основным кредитором является ООО «Ред Софт Центр» по Договору оказания услуг № 98-10/20П от 01.10.2020 на общую сумму 51 085 тыс. руб. Задолженность перед прочими поставщиками - 907 тыс. руб., прочая задолженность 4 тыс. руб.
- задолженность по авансам полученным по лицензионным договорам на сумму 1 107 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 31.12.2021 по статье «Оценочные обязательства»

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	15 023	16 469	(13 453)	(47)	17 992
в том числе:					
резервы предстоящих отпусков	15 023	16 469	(13 453)	(47)	17 992

По строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса отражена сумма оценочного обязательства по выплатам за неиспользованные отпуска, рассчитанного по состоянию на 31.12.2021, в сумме 17 992 тыс. руб.

14. Обеспечительные платежи

Обществом осуществлены гарантийные платежи в сумме 2 927,10 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	122,00
2	Ритм ООО	обеспечительный платеж по договору аренды 0021-РТМ/20А от 01.03.2020	137,93
3	ТЕХТ Компания ООО	обеспечительный платеж по договору аренды № №02-ка/21 от 12.03.2021	282,75
4	Центр Ямское ООО	обеспечительный платеж по договору аренды нежилого помещения №1-09/2020 от 07.09.2020	1454,95
5	Алмира ООО	обеспечительный платеж по договору аренды 138/5/21 от 01.01.2021	552,59
6	МАК плюс	обеспечительный платеж по договору аренды нежилого помещения №48М от 30.12.2021	376,88
ИТОГО:			2927,10

15. Банковские гарантии

По состоянию на 31.12.2021 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	23.12.20 по 31.01.23	59448
"Московский кредитный банк" (ПАО)	Банковская гарантия №М103868 от 12.12.20, Бенефициар ФКУ "ГЦИТО и связи Федеральной службы исполнения наказаний»	18.12.20 по 21.01.22	30
"Московский кредитный банк" (ПАО)	Банковская гарантия №М141403 от 23.09.2021 Бенефициар Федеральная служба по надзору в сфере транспорта	23.09.21 по 05.05.22	12690
"Московский кредитный банк" (ПАО)	Банковская гарантия №М152825 от 07.12.2021	07.12.21 по 30.04.22	430

	Бенефициар Федеральная служба по надзору в сфере транспорта			
"Московский кредитный банк" (ПАО)	Банковская гарантия №М152810 от 07.12.2021	07.12.21 по 30.04.22		2525
"Московский кредитный банк" (ПАО)	Бенефициар Федеральная служба по надзору в сфере транспорта	13.10.20 по 28.02.22		2150
"Московский кредитный банк" (ПАО)	Банковская гарантия №М146101 от 08.11.2021, Бенефициар Министерство Цифрового развития, связи и массовых коммуникаций РФ	08.11.21 по 04.02.22		795
"Московский кредитный банк" (ПАО)	Банковская гарантия №М146100 от 08.11.2021, Бенефициар Министерство Цифрового развития, связи и массовых коммуникаций РФ	08.11.21 по 02.02.24		5715
"Московский кредитный банк" (ПАО)	Банковская гарантия №М113231 от 22.03.2021, Бенефициар Федеральная служба по надзору в сфере транспорта	22.03.21 по 30.04.22		5290
"Московский кредитный банк" (ПАО)	Банковская гарантия №М113232 от 22.03.2021, Бенефициар Федеральная служба по надзору в сфере транспорта	22.03.21 по 30.04.22		2138
"Московский кредитный банк" (ПАО)	Банковская гарантия №М133416 от 19.07.2021, Бенефициар Генеральная Прокуратура РФ	22.07.21 по 01.02.22		1581
"Московский кредитный банк" (ПАО)	Банковская гарантия №М136398 от 10.08.2021, Бенефициар Тамбовское областное государственное бюджетное учреждение "Региональный информационно-технический центр"	10.08.21 по 01.02.22		300
"Московский кредитный банк" (ПАО)	Банковская гарантия №М136570 от 11.08.2021, Бенефициар Федеральная служба по надзору в сфере транспорта	11.08.21 по 31.05.22		4032
АКБ "Держава" ПАО	Банковская гарантия БГ -337151/2019 от 12.11.19, Федеральная служба по надзору в сфере транспорта	08.11.19 по 22.01.22		15150
Банк ФК Открытие ПАО	Банковская гарантия 19777-447-0445850 от 15.11.2019, ФГБУ "Информационно аналитический центр поддержки ГАС Правосудие"	15.11.19 по 16.01.23		268
Банк Санкт-Петербург ПАО	Банковская гарантия ЭФН-12306 от 20.12.21 Генеральная прокуратура РФ	20.12.21 по 31.01.23		3172
Всего:				115 714

16. Выручка

Выручка Общества за 2021 год составила 581 817 тыс. руб. Выручка получена от реализации лицензий на ПО и его техподдержке – 30 % и от реализации услуг по разработке, доработке, технической поддержке и пр. – 70%.

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 2021 год по статьям «Себестоимость продаж», «Коммерческие расходы» и «Управленческие расходы».

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020г.
Материальные затраты	9 835	2 947
Прочие расходы, включая услуги сторонних организаций	114 213	197 810
Расходы на оплату труда	208 635	182 994
Отчисления на социальные нужды	9 200	16 020
Амортизация	68 099	61 055
Коммерческие расходы	39 862	5 850
Итого по элементам	449 844	466 676
Фактическая себестоимость проданных товаров	146	333
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		-
Итого расходы по обычным видам деятельности	449 990	467 009

18. Проценты к получению

По статье «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах за 2021 год отражены суммы процентов, начисленных по договорам краткосрочного и долгосрочного займа, в размере 7 951 тыс. руб., проценты по депозиту -197 тыс. руб.

19. Проценты к уплате

По статье «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах за 2021 год отражены суммы процентов, начисленных по договору займа с учредителем – 4 176 тыс. руб., начисленный купонный доход по облигациям по состоянию на 31.12.21 в размере 24 236 тыс. руб.

20. Прочие доходы и расходы

По статье «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах за 2021 год отражены следующие доходы:

- прочие доходы, доля которых составляет менее 5 (пяти)%, на общую сумму 13 тыс. руб.
- государственная помощь 1 500 тыс. руб., представляет собой субсидию полученную от МИНЭКОНОМРАЗВИТИЯ РФ в размере 1 500 тыс. руб. по соглашению о предоставлении субсидии из федерального бюджета в целях компенсации части затрат по выпуску акций и облигаций № 139-11-2021-325 от 02.09.2021. Предметом соглашения является частичная компенсация части затрат по выпуску акций и облигаций в целях достижения результатов федерального проекта "Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства"

Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	1 500	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	1500	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-

По статье «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах за 2021 год отражены следующие расходы:

- расходы, связанные с эмиссией облигаций (услуги брокера, услуги листинга, биржевые услуги, услуги представителя и пр.) – 4 567 тыс. руб.;
- штрафы, пени за нарушения условий оказания услуг по хозяйственным договорам – 10 285 тыс. руб.;
- признанные расходы по банковским гарантиям – 4 109 тыс. руб.;
- прочие расходы, доля которых составляет менее 5 (пяти)% на общую сумму 11 851 тыс. руб.

20. Капитал

По состоянию на 31 декабря 2021 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	42169600 23,96 %	оплачена полностью 2019 г.
2	Зотов Сергей Владимирович	44880000 25,5 %	оплачена полностью 2019 г.

3	Митрошин Анатолий Валентинович	44 880 000	25,5 %	оплачена полностью 2019 г.
4	Веселкин Кирилл Евгеньевич	22 035200	12,52 %	оплачена полностью 2019 г.
5	Рустамов Рустам Мухтарович	11 017600	6,26 %	оплачена полностью 2019 г.
6	Коптев Алексей Петрович	11 017600	6,26 %	оплачена полностью 2019 г.

В период после сдачи отчетности за 2020 год была сделана корректировка – скорректированы входящие остатки по основным средствам на 01.01.21 - сумма корректировки в связи с изменением учетной политики с переходом на досрочное применение стандарта ФСБУ 6/2020 составила 2 740 тыс. руб. Таким образом, величина нераспределенной прибыли на 01.01.2021 составила 150 282 тыс. руб. На 31.12.21 величина нераспределенной прибыли составляет 152 593 тыс. руб., в том числе прибыль за отчетный 2021 год составляет 82 311 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 75000 тыс. рублей, фактически получено 46 500 тыс. руб. Займ предоставлен на срок до 28.12.2022 в редакции ДС №2 от 29.12.21. За период с 01 января по 31 декабря 2021 года осуществлялись следующие виды операций с кредитором:

Вид операции	Сумма, тыс. руб.
Обществом частично выплачен займ и проценты по нему по Договору К-РС/3 от 30.04.2020	11429

По состоянию на 31.12.2021 остаток непогашенного займа по Договору №К-РС/3 от 30.04.2020 и проценты по нему составляют 18 460 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 2021 году договоры на оказание услуг Обществом (в качестве Заказчика) и ООО «Ред Софт Центр» не заключались, погашалась задолженность по договорам, заключенным в 2020 году на сумму 71 515 тыс. руб., По состоянию на 31.12.2021 имеется непогашенная кредиторская задолженность на общую сумму 51 085 тыс. руб. Обществом (в качестве Заимодавца) пролонгирован договор займа с ООО «Ред Софт Центр» № 4-РСЦ от 13.01.2020, заключен договор процентного займа №6 от 29.01.21. Сумма погашенной задолженности по займам и процентам составляет 102 297 тыс. руб., сумма начисленных процентов по займам за 2021 год составляет 7 951 тыс. руб. Сумма непогашенной задолженности по договорам займа и начисленным процентам на 31.12.2021 составляет 227 896 тыс. руб.

4. К основному управленческому персоналу относятся: генеральный директор, заместители генерального директора, советник генерального директора. Вознаграждение основному управленческому персоналу состоит из краткосрочного вознаграждения, представленного заработной платой, единовременными премиями и прочими краткосрочными выплатами и составляет за 2021 год 85 490 тыс. руб., страховые взносы – 1 050 тыс. руб., долгосрочных выплат не произошло.

5. 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). Размер распределенной прибыли составил 80 000 тыс. руб. пропорционально размеру доли каждого участника Общества.

ФИО участника	Сумма, тыс.руб.
Зотов Сергей Владимирович	20 400,00
Митрошин Анатолий Валентинович	20 400,00
Комлев Вячеслав Александрович	19 168,00
Веселкин Кирилл Евгеньевич	10 016,00
Коптев Алексей Петрович	5 008,00
Рустамов Рустам Мухтарович	5 008,00

По состоянию на 31.12.2021 сумма невыплаченных дивидендов за 2019 год составляет 7 905 тыс. руб. для участников Зотова С.В. и Митрошина А.В.

23. События после отчетной даты

В рамках расширения бизнеса, 10 января 2022 года было образовано обособленное подразделение в г. Муром, Владимирской области.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга РФ и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц. В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

В связи с санкциями Правительство РФ подготовило и ввело в действие меры поддержки IT- отрасли с 2022 года. Меры поддержки IT-компаний закреплены, в частности, Указом Президента РФ от 02.03.2022 № 83 «О мерах по обеспечению ускоренного развития отрасли информационных технологий в РФ».

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. В настоящее время руководство Общества проводит анализ воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Очередные волны пандемии COVID-19 не оказали существенного влияния на ведение бизнеса Общества.

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 2021 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 2021 года согласно ПБУ 8/2010.

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





Всего прошито,
прономеровано
и скреплено печатью

43 (срок)

ЛИСТ 2

