

Текстовые Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «МИРАНТИС ИТ» за 2020 год.

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью "МИРАНТИС ИТ" (далее - Общество) за 2019 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общие сведения

1.1. Общая информация об организации.

Полное фирменное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью "Мирантис ИТ".

Сокращенное наименование: ООО «Мирантис ИТ»

ИНН/КПП 7718834125/770901001

Общество зарегистрировано МИФНС России № 46 по г. Москве 27 января 2011г.

- Свидетельство о государственной регистрации 77 № 012973986,
 - Основной государственный регистрационный номер 1117746043656
 - Форма собственности: Собственность иностранных юридических лиц.
 - Учредителем Общества с долей участия 100% является Корпорация «Мирантис, Инк.» (США).
 - Уставный капитал Общества составляет 200 000 (двести тысяч) рублей.
 - Место нахождения: 109147, г. Москва, ул. Воронцовская, д. 35Б, корп. 3, этаж 2, помещ. III
- Общество имеет обособленное подразделение:
- Филиал ООО «Мирантис ИТ» в г. Саратове, расположенный по адресу: 410078, г. Саратов, ул. Университетская, д.28, КПП 645543001.

Бухгалтерская отчетность Общества формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерский учет Общества осуществляется бухгалтерией под руководством главного бухгалтера с применением программы «1С: Предприятие» (версия 8.3).

Общество в своей деятельности руководствуется Уставом Общества, утвержденным Решением № 6 от 19 ноября 2018 г.

1.2. Вид деятельности.

Основной вид хозяйственной деятельности ООО "Мирантис ИТ" в 2020 г.:

- разработка программного обеспечения и консультирование в этой области.

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах Общества.

Исполнительный орган Общества:

- Солодовс Игорс- генеральный директор Общества с 12.04.2017 по настоящее время,

- Наркайтис Герман Германович - генеральный директор Общества с 27.01.2011 по 11.04.2017.

1.4. Информация о численности персонала Общества.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составляет в 2020 г. - 132 чел. (2019 г. – 137 чел.)

Финансовая деятельность компании

ООО «Мирантис ИТ» занимается разработкой, тестированием и поддержкой высокотехнологичных решений в области информационных технологий.

Используя последние достижения в grid- и cloud-вычислениях, инженеры компании участвуют в разработках следующих продуктов и решений:

- Продукт FUEL for OpenStack. Система развертывания и мониторинга публичных и частных облаков на основе OpenStack.
- Продукт Sahara. Решение для развертывания и управления вычислительных кластеров Hadoop на приватном облаке OpenStack.
- Продукт Murano. Каталог PaaS сервисов доступных для пользователей частных облаков на основе OpenStack.
- Продукт Stackalytics. Оценка и сравнительный анализ объемов контрибуции участников open-source проектов.
- Продукт Carrier-grade OpenStack совместно с компанией Ericsson. Адаптация OpenStack для развертывания инфраструктуры телекоммуникационных приложений, поставляемых вместе с оборудованием Ericsson. Интеграция с внешними системами аутентификации и мониторинга.
- Проект по внедрению облачной инфраструктуры на базе OpenStack для компании AT&T.

Данные виды деятельности включают в себя все компоненты полного цикла разработки ПО такие как: сбор и анализ требований, разработка и апробация архитектуры, разработка программных модулей, тестирование ПО на соответствие функциональным и интеграционным требованиям, составление пользовательской и администраторской документации, поддержка пользователей и доработка ПО по запросам.

Лицами, ответственными за составление и представление бухгалтерской отчетности Общества в отчетном периоде, являлись:

Генеральный директор - Солодовс Игорс
Главный бухгалтер - Гутник Галина Николаевна

2. Учетная политика

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2020 г., утвержденной приказом № 1/2020

от 01.01.2020 г., которая подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных актов.

Числовые показатели в отчетности приведены в тысячах рублей.

Активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты ЦБ РФ к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных ЦБ РФ на отчетные даты (рублей за единицу валюты):

Валюта	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Доллар США	73,8757	61,9057	69,4706
Евро	90,6824	69,3406	79,4605

Пересчет в рубли доходов и расходов в иностранной валюте, формирующих финансовые результаты, осуществляется по курсу на дату операции.

Курсовые разницы, возникшие в течение отчетного года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счет прибылей и убытков и отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов свернуто.

Основные средства

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью ОС, приобретенных за плату признается сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (на основании ПБУ 6/01 «Учет основных средств от 30.03.01 г. № 26н с изменениями от 16.05.2016 г.)

Изменение стоимости ОС, по которой они приняты к учету, допускается только в случаях:

- достройки;
- дооборудования;
- реконструкции;
- модернизации;
- частичной ликвидации.

Объекты стоимостью до 40 000 рублей отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов и списываются в расходы на продажу по мере их отпуска в эксплуатацию.

Срок полезного использования приобретенных ОС, бывших в эксплуатации, определяется с учетом уменьшения на количество лет (месяцев) его эксплуатации с предыдущим собственником.

Амортизация основных средств производится исходя из первоначальной стоимости объектов и срока их полезного использования (на основании классификации ОС утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 №1, с учетом текущих изменений).

Коэффициент амортизации объекта ОС определяется по следующей формуле:

$$K=(1/n)*100\%$$

Где К – норма амортизации в процентах к первоначальной стоимости объекта амортизируемого имущества,



MIRANTIS

n- срок полезного использования данного объекта амортизируемого имущества, выраженный в месяцах.

Расходы на ремонт ОС учитывается в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они будут произведены (п.18 ПБУ 10/99). Резерв на ремонт ОС не создается.

Ежегодная переоценка ОС не производится.

Материально-производственные запасы

Бухгалтерский учет запасов ведется в соответствии с Положением по Бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01 утвержденный приказом Министерства Финансов РФ от 09.06.01 №44н. Процесс приобретения сырья, основных и вспомогательных материалов, запасных частей, инвентарной тары, используемой для упаковки и транспортировки продукции (товаров), и других материальных ресурсов в бухгалтерском учете отражается с применением счета 10 «Материалы» с оценкой материальных ресурсов на счете 10 по фактической себестоимости. Не включаются в фактические затраты на приобретение МПЗ общехозяйственные и аналогичные расходы, кроме случаев, когда они связаны непосредственно с приобретением МПЗ.

Для урегулирования и контроля расчетов с подотчетными лицами по отражению и списанию с учета денежных документов, в том числе авиа билетов, ж/д билетов и т.д. использовать счет 50.3 по цене приобретения.

Метод оценки производственных запасов (сырья и материалов) при отпуске их в производство и прочем выбытии по средней себестоимости.

Учет материально производственных запасов ведется без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Переоценка стоимости материально-производственных запасов по рыночным ценам не производится.

Учет кредитов и займов

Учет кредитов и займов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Задолженность по займам и кредитам принимается к бухгалтерскому учету в момент фактической передачи денег (в их сумме) или других вещей (в их стоимостной оценке) и отражается в составе кредиторской задолженности.

В бухгалтерском учете задолженность по займам и кредитам подразделяется на:

- Краткосрочную (срок погашения согласно условиям договора не превышает 12 месяцев) и долгосрочную соответственно (соответственно свыше 12 месяцев);
- Срочную (срок ее погашения по условиям договора не наступил или продлен) и просроченную (срок погашения уже истек).

Долгосрочная задолженность переводится в краткосрочную, когда по условиям договора займа или кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней и менее.

Учет резервов

Формирование оценочных обязательств на предстоящую оплату отпусков ведется в соответствии с ПБУ 08/2010, утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167 н.

Расчет оценочного обязательства на предстоящую оплату отпусков формируется согласно разработанной Методике в базе 1С: Предприятие 8.3 Конфигурация Зарплата и Управление Персоналом.

Порядок формирования резерва на оплату отпусков осуществляется на основе средней дневной заработной платы и оставшихся неиспользованных отпусков по каждому работнику. Резерв учитывается на счете 96.

Создание резервов по сомнительной дебиторской задолженности ведется в соответствии с ПБУ 21/2008 (утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н) и пунктом 70, 77 Положения по бухгалтерскому учету и отчетности РФ утв. Приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-то части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года финансовым результатам.

Формирование резерва под обесценение МПЗ ведется в соответствии с ПБУ 5/01 (утв. приказом Минфина России от 09.06.2001 № 44н). Резерв формируется согласно Методологическим

указаниям по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденных приказом Минфина России от 28.12.2001 №119н (далее - Методические указания).

Формируется резерв под условные факты хозяйственной деятельности, резерв под условные факты хозяйственной деятельности согласно ПБУ 8/01 «Условные факты хозяйственной деятельности» (утв. приказом Минфина России от 18.11.2001 №96н).

Уставный капитал

В бухгалтерском учете отражается величина уставного капитала, зарегистрированная в учредительных документах как совокупность вкладов (долей, акций по номинальной стоимости, паевых взносов) учредителей (участников) организации.

Признание доходов

Учет доходов организации ведется с учетом положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» 9/99, утвержденного приказом Минфина от 06.05.1999 г. № 32н.

Доходами организации признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, и другого имущества) и/или погашения обязательств, приводящих к увеличению капитала организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Признание расходов

Бухгалтерский учет расходов организации ведется в соответствии с положением по бухгалтерскому учету ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 г. № 33н.

Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров.

Таковыми расходами также считаются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг. Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

Коммерческие и управленческие расходы списываются в качестве условно-постоянных в дебет счета 90.08. Сумма управленческих расходов, списанная на финансовые результаты в отчетном периоде, отражается в ОФР по строке 2220 "Управленческие расходы".

Прочие доходы и расходы

Доходы от продажи валюты отражаются в бухгалтерском учете за минусом расходов на продажу валюты.

Курсовые разницы отражаются в бухгалтерском учете как сальдо прочих доходов и расходов по курсовым разницам.

Прочими расходами организации являются:

- расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и использование) активов организации;
- расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- расходы, связанные с продажей и выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров и продукции;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов и займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- штрафы, пени и неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организации убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской и кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов нереальных для взыскания;
- суммы уценки активов;
- перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно-просветительского характера или иных аналогичных мероприятий;
- прочие расходы.

Отчет о движении денежных средств

Формирование отчета о движении денежных средств ведется в соответствии с ПБУ 23/2011.

Отчет о движении денежных средств составлен как обобщение данных о денежных средствах, а также высоколиквидных финансовых вложениях, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (далее - денежные эквиваленты). Денежными эквивалентами так же являются депозиты сроком до 3-х месяцев (п.5 ПБУ 23/2011), высоколиквидные беспроцентные простые банковские векселя, приобретенные (принятые в оплату) по номинальной стоимости для осуществления расчетов с контрагентами.

Уровень существенности в отношении определенной статьи расходов денежных средств установлен в размере 5% от статьи движения денежных средств.

НДС в отчете о движении денежных средств отражается свернуто в графе прочих выплат или прочих поступлений от операционной деятельности, в зависимости от знака полученной суммы от сравнения денежных потоков по входящему, исходящему и оплаченному в бюджет НДС.

Инвентаризация активов и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств осуществляется в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 N 402-ФЗ.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности организация производит инвентаризацию материалов, товаров и обязательств 1 раз в год, а также в случаях, предусмотренных законодательством. Инвентаризация оценочных обязательств на предстоящую оплату отпусков производится 1 раз в год при составлении годовой бухгалтерской отчетности в программе «1С: Предприятие».

Инвентаризация основных средств и нематериальных активов производится 1 раз в 3 года.

Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на добавленную стоимость

Основанием для принятия к учету сумм налога на добавленную стоимость по товарам (работам, услугам), имущественным правам является документ счет-фактура, оформленный с учетом требований Налогового Кодекса РФ (п.5 ст.169 гл. 21 НК РФ).

Общество определяет в 2020 году налоговую базу по налогу на добавленную стоимость по методу начисления. Налоговый период - квартал.

Суммы налога, предъявленные продавцам товаров (работ, услуг), имущественных прав, использованных организацией как для облагаемых налогом, так и освобожденных от налогообложения операций, подлежат вычету в пропорции, согласно положениям п 4. ст. 170 НК

РФ. Под стоимостью отгруженных товаров (работ и услуг), имущественных прав, пропорционально которой производится распределение предъявленного к вычету НДС в общей сумме от выручки всех видов деятельности.

При использовании ОС одновременно в операциях, подлежащих обложению, и операций, не подлежащих налогообложению (освобожденных от налогообложения) в соответствии с п.4 ст. 149 Налогового кодекса РФ, отдельный учет НДС ведется с использованием Методики «1С: Бухгалтерия 8» ред..3.0, предусматривающая отражение распределения НДС при поступлении товаров (работ, услуг) на дополнительном субконто «Способ учета НДС».

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

При реализации покупных товаров стоимость приобретения данных товаров списывается на расходы по средней стоимости.

Уплата авансовых платежей по налогу на прибыль производится в соответствии с п.2 ст.286 НК РФ. Размер ежемесячных платежей определяется исходя из одной трети фактически уплаченного квартального авансового платежа за квартал, предшествующий кварталу, в котором производится уплата ежемесячных авансовых платежей.

Резервы предстоящих расходов на оплату отпусков, на выплату ежегодных вознаграждений за выслугу лет и по итогам работы за год, а также по сомнительным долгам, гарантийному ремонту и обслуживанию основных средств в целях налогового учета Обществом не создаются.

Сумма налога на прибыль для перечисления в бюджеты по организации без входящих в нее филиалов и каждого филиала рассчитывается исходя из удельного веса расходов на оплату труда и удельного веса остаточной стоимости амортизируемого имущества, приходящегося на каждый филиал и организацию без входящих в нее филиалов к общей сумме расходов организации в целом.

Доля прибыли, приходящаяся на головную организацию и обособленные подразделения рассчитывается исходя из удельного веса расходов на оплату труда и остаточной стоимости амортизируемого имущества.

$Дп = (УВраб + УВимуш) : 2,$

Где Дп – доля прибыли обособленного подразделения;

УВраб – удельный вес расходов на оплату труда соответствующей структурной единицы в аналогичном показателе в целом по организации;

УВимущ – удельный вес остаточной стоимости амортизируемого имущества соответствующего подразделения в остаточной стоимости имущества всей организации.

Связанные стороны

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

Прочее

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики Общество самостоятельно разрабатывает соответствующий способ, исходя из положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов финансовой отчетности (п.7 ПБУ 1/2008).

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Внеоборотные активы «Основные средства»

По состоянию на 31 декабря 2020 года переоценка основных средств не проводилась.

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода основных средств, накопленной амортизации на начало и конец отчетного периода приведены в таблице:

Наименование показателя		На начало периода		Изменения за период		На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило/выбыло Первоначальная стоимость	Поступило/Выбыло Амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства – всего	За 2019 г.	48 111	(46 385)	2 523	(1 215)	50 634	(47 600)
	За 2020 г.	50 634	(47 600)	3 212	(2 049)	53 846	(49 649)
В т.ч. Машины и оборудование кроме офисного	За 2019 г.	36 559	(35 690)	1 301	(678)	37 860	(36 368)
	За 2020 г.	37 860	(36 368)	1 411	(1 172)	39 271	(37 540)
Офисное оборудование	За 2019 г.	5 539	(4 973)	1 177	(329)	6 716	(5 302)
	За 2020 г.	6 716	(5 302)	1 706	(800)	8 422	(6 102)
Прочие	За 2019 г.	6 013	(5 722)	44	(208)	6 057	(5 930)
	За 2020 г.	6 057	(5 930)	96	(77)	6 153	(6 007)

Срок полезного использования ОС по группам:

- Машины и оборудование – 25 мес.
- Офисное оборудование – 37 – 61 мес.
- Прочее – 25 – 61 мес.

За 2020 год всего введено в эксплуатацию основных средств на сумму 3 212 тыс. руб.

За 2019 год всего введено в эксплуатацию основных средств на сумму 2 629 тыс. руб.

В 2020 году не было реализации основных средств.

В 2019 году реализовано основных средств на сумму 29 тыс. руб. с остаточной стоимостью 0 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 основные средства не являются предметом залога по обязательствам Общества.

3.2. Дебиторская задолженность (строка 1230 Баланса)

Дебиторская задолженность Общества состоит из задолженности контрагентов за выполненные работы, оказанные услуги, и авансов, выданных за предоставляемые услуги.

Показатель	Счет	31.12.2020	%	счет	31.12.2019	%	Изменения
Расчеты по авансам выданным:	60.02	2 535	7	60.02	1 580	10	955
В т.ч.							
- ООО «АСЕ-ЛЮ»,		935			-		
- АО «БДО Юникон»		360			360		
- ООО «Восток Девелопмент»		632			-		
Расчеты с покупателями и заказчиками (в валюте)	62.21	26 912	79	62.21	5 274	45	21 638
В т.ч.							
- Mirantis, Inc.		26 912			5 274		
Расчеты по налогам и сборам	68	2 217	6	68	2 213	28	4
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	69	287	1	69	688		(401)
Расчеты с подотчетными лицами	71	-	-	71	-	7	-

Показатель	Счет	31.12.2020	%	счет	31.12.2019	%	Изменения
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами:	76	2 027	6	76	1 414	9	613
В т.ч.							
- АО «СОГАЗ»		1 648			1 395		
Расчеты с персоналом по оплате труда	70	151	1	70	182	1	(31)
Итого		34 129	100%		11 351	100%	22 778

По состоянию на 31 декабря 2020 г. у Общества отсутствует сомнительная дебиторская задолженность, в связи с чем резерв по сомнительным долгам не создавался.

3.3. Денежные средства (строка 1250 Баланса)

Показатель	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Денежные средства на расчетных счетах в рублях	5 093	6 315	6 640
Денежные средства на расчетных счетах в валюте	15	9 176	14
Прочие специальные счета	88	199	59
Итого	5 196	15 690	6 713

3.4. Прочие оборотные активы (строка 1260 Баланса)

Показатель	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Программы и лицензии краткосрочные	517	484	314
Прочие оборотные активы	5	203	90
Итого	523	687	404

3.5. Уставный капитал (строка баланса 1310)

По состоянию на 31 декабря 2020 года единственным участником Общества является Мирантис, Инк. Уставный капитал Общества составляет 200 000 (двести тысяч) рублей.

По состоянию на 31 декабря 2019 года основными акционерами Мирантис Инк. являются: Alexander Freedland, Intel Capital Corporation, Insight Venture Partners VIII L.P., August Capital VI Special Opportunities L.P., доля в уставном капитале каждого акционера не превышает 25%.

Общество не объявляло и не выплачивало дивидендов в 2019 и 2020 гг.

3.6. Кредиты и займы (строка баланса 1510)

Займодавец	Номер договора	Дата погашения	% ставка	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Мирантис Восточная Европа	N 06/05 от 06.05. 2013	30.06.2019	без %	-	-	5 000
Мирантис Восточная Европа	03/06 от 03.06.2013 г.	30.06.2019	без %	-	-	5 000
Мирантис Восточная Европа	02/10 от 02.10.2013	30.06.2019	без %	-	-	1 800
Мирантис Восточная Европа	01/11 от 01.11.2013	30.06.2019	без %	-	-	8 900
Мирантис Восточная Европа	04/12 от 04.12. 2013 г.	30.06.2019	без %	-	-	3 800
Мирантис Восточная Европа	10/01 от 10.01.2014	30.06.2019	без %	-	-	3 000
Мирантис Восточная Европа	14/02 от 14.02.2014	30.06.2019	без %	-	-	4 350
ООО «ГаммаСофт»	б/н от 25.09.2019	30.06.2021	без %	27 050	27 050	-
Итого				27 050	27 050	31 850

Займы получены от связанных сторон, являются беспроцентными.

3.7. Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)

Расшифровка кредиторской задолженности представлена в таблице ниже:

Показатель	счет	31.12.2020	%	счет	31.12.2019	%	Изменения
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	60.01	252	99	60	553	45	(301)
Расчеты с подотчетными лицами	71	-	-	71	1	-	(1)



MIRANTIS

Показатель	счет	31.12.2020	%	счет	31.12.2019	%	Изменения
Расчеты с персоналом по оплате труда	70	-	-	70	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	76	-	-	76	376	31	(376)
Расчеты с покупателями и заказчиками	62	-	-	62	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	68	28	1	68	290	24	(261)
Расчеты по социальному страхованию	69	-	-	69	-	-	-
Итого		281	100%		1 220	100%	(939)

3.8. Полученные банковские гарантии

По состоянию на 31.12.2020 полученных банковских гарантий нет.

3.9. Оценочные обязательства (строка 1540 Баланса)

Формирование оценочных обязательств на предстоящую оплату отпусков ведется в соответствии с ПБУ 08/2010, утв. Приказом Минфина России от 13.12.2010 №167н.

В 2020 г. расчет оценочного обязательства на предстоящую оплату отпусков формировался согласно разработанной Методике в базе 1С: Предприятие 8.3 Конфигурация Зарплата и Управление Персоналом.

Результаты движения оценочных обязательств и инвентаризации представлены в таблице ниже:

Наименование	31.12.2019	Начислено	Погашено	31.12.2020
Резерв по неиспользованным отпускам	10 308	21 816	(18 215)	13 909
Итого	10 308	21 816	(18 215)	13 909

Наименование	31.12.2018	Начислено	Погашено	31.12.19
Резерв по неиспользованным отпускам	11 223	20 856	(21 771)	10 308
Итого	11 223	20 856	(21 771)	10 308

4. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

4.1. Доходы по обычным видам деятельности (строка 2110 отчета о финансовых результатах)

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) отражена по строке 2110 Отчета о финансовых результатах:

Показатель	2020	%	2019	%	Изменение
IT - услуги	392 217	100%	403 516	100%	(11 299)
Итого	392 217	100%	403 516	100%	(11 299)

4.2. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120 отчета о финансовых результатах) Расходы по обычным видам деятельности отражены по строке 2120 Отчета о финансовых результатах:

Показатель	2020	%	2019	%	Изменение
Оплата труда	230 255	87	228 199	83	2056
Материальные расходы	491	-	688	-	(197)
Страховые взносы	21 291	8	20 605	8	686
Командировочные расходы	898	-	11 154	4	(10 256)
Амортизация	1 055	-	763	-	292
Право использования ПО	572	-	134	-	438
Прочие расходы	-	-	28	-	(28)
Услуги связи (телефон, почта, Интернет, эл/почта, СВИФТ)	101	-	26	-	75
Аренда нежилого помещения	9 348	4	9 801	4	(453)
Добровольное личное страхование	2 345	1	2 633	1	(288)
Итого	266 356	100%	274 031	100%	(7675)

4.3. Управленческие расходы (строка 2220 отчета о финансовых результатах)

Управленческие расходы отражены по строке 2220 Отчета о финансовых результатах:

Показатель	2020	%	2019	%	Изменение
Оплата труда	75 060	77	68 905	74	6 155
Аренда нежилого помещения	3 446	4	3 302	4	144
Материальные расходы	83	-	459	-	(376)
Страховые взносы	5 909	6	5 410	6	499
Офисные расходы	243	-	664	1	(421)
Амортизация	991	1	508	1	483
Консультационные и иные аналогичные	598	0,5	623	1	(25)
Услуги связи (телефон, почта, Интернет, эл/почта, СВИФТ)	1 762	2	2 614	3	(852)
Право использования ПО	238	-	358	-	(120)
Расходы для обеспечения нормальных условий труда	3 450	4	2 927	3	523
Информационно-консультационные услуги	645	0,5	288	-	357
Командировочные расходы	954	1	1 971	2	(1 017)
Электроэнергия	1 333	1	1 762	2	(429)
Коммунальные услуги	67	-	77	-	(10)
Информационные услуги	318	-	304	-	14
Добровольное личное страхование	906	1	1 023	1	(117)
Прочие	1 923	2	1 588	2	335
ИТОГО	97 926	100%	92 783	100%	5 143

4.4. Прочие доходы и расходы:

Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей):

Прочие доходы организации (строка 2340 отчета о финансовых результатах)

Показатель	2020	%	2019	%	Изменение
Доходы, связанные с реализацией основных средств	-	-	24	9	(24)
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	-	-	21	8	(21)
Прочее	150	7	229	83	(79)
Курсовые разницы	2 030	93	-	-	2029
Итого	2 180	100%	274	100%	1905

Прочие расходы организации (строка 2350 отчета о финансовых результатах)

Показатель	2020	%	2019	%	Изменение
Расходы, связанные с покупкой и продажей валюты	5 455	50	5 733	33	(278)
Расходы на услуги банков	829	8	904	5	(75)
Курсовые разницы	-	-	2 229	13	(2 229)
Офисные расходы	1 090	10	4 379	25	(3 289)
Прочие доходы и расходы	3 478	32	4 183	24	(705)
Итого	10 852	100%	17 428	100%	(6 576)

Курсовые разницы, связанные с переоценкой валютных остатков и доходы (расходы), связанные с покупкой и продажей валюты, отражены в Отчете о финансовых результатах свернуто.

4.5. Учет расчетов по налогу на прибыль

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражены развернуто.

Текущий налог на прибыль за 2020 год:

Показатель	2020	2019
Прибыль (убыток) до налогообложения	19 263	19 548
Налог на прибыль	(7 162)	(8 990)
в т.ч. - текущий налог на прибыль	(7 847)	(8 902)
- отложенный налог на прибыль	685	(88)
Прочее	(1 981)	(1)
Чистая прибыль (убыток)	10 120	10 557

Отложенный налог на прибыль обусловленный:	2020	2019	2018
возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(36)	(877)	(248)
изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	(2 243)	-	-
признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	721	789	1 170

4.6. Расшифровка сумм отложенных налоговых активов и обязательств по состоянию на 31.12.2020 и на 31.12.2019 г., а также соответствующее движение за периоды представлены ниже:

Движение отложенных налоговых активов за 2020 год

Показатель	31.12.2019	Увеличение	Уменьшение	31.12.2020
Кредиторская задолженность	-	-	-	-
Незавершенное производство	-	-	-	-
Основные средства	84	1	(72)	13
Оценочные обязательства и резервы	2 062	720	(2 485)	297
Убыток текущего года	-	-	-	-
Итого	2 146	721	(2 557)	310

Движение отложенных налоговых активов за 2019 год

Показатель	31.12.2018	Увеличение	Уменьшение	31.12.2019
Кредиторская задолженность	(257)		257	-
Незавершенное производство	-	-	-	-
Основные средства	76	8	-	84
Оценочные обязательства и резервы	2 245	781	(964)	2 062
Убыток текущего года	-	-	-	-
Итого	2 064	789	(707)	2 146

Движение отложенных налоговых обязательств за 2020 год

Показатель	31.12.2019	Увеличение	Уменьшение	31.12.2020
Кредиторская задолженность	-	-	-	-
Незавершенное производство	-	-	-	-
Нематериальные активы	-	-	-	-
Основные средства	334	532	(254)	55
Итого	334	532	(254)	55

Движение отложенных налоговых обязательств за 2019 год

Показатель	31.12.2018	Увеличение	Уменьшение	31.12.2019
Кредиторская задолженность	(257)	(257)	-	-
Незавершенное производство	-	-	-	-
Нематериальные активы	-	-	-	-
Основные средства	421	409	(322)	334
Итого	164	152	(322)	334

На основании Федерального закона N 265-ФЗ ставка по налогу на прибыль для Общества как IT-компании в 2021 году составит 3%, в том числе Федеральный бюджет – 3 %, Региональный бюджет – 0%.

В связи с этим выполнен пересчет отложенных налоговых активов и обязательств на 31 декабря 2020 года. Эффект от пересчета составил 1 981 тыс. рубля, на эту сумму уменьшена чистая прибыль отчетного периода.

4.7. Чистая прибыль отчетного периода

В 2020 г. показатель «Чистый убыток/ (прибыль) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из того, что из суммы «Прибыли (убытка) до налогообложения» вычитаются расходы в виде «Текущего налога на прибыль» и «Отложенного налога на прибыль». Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

5. Пояснения к Отчету о Движении денежных средств

Денежные средства и денежные эквиваленты, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой:

№ п/п	Наименование	31.12.2020	31.12.2019
1	Денежные средства в кассе	-	-
2	Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках	5 093	6 315
3	Денежные средства валютных (USD) счетах в банках	15	9 176
4	Денежные средства на специальных счетах в банках	88	199
	ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса	5 196	15 690
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов в Отчете о движении денежных средств (строки 4450, 4500)	5 196	15 690

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств отражаются денежные потоки Общества от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Расшифровка прочих поступлений и прочих платежей Отчета о движении денежных средств:

Наименование	Код строки	За 2020 г.	За 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Прочие поступления, в том числе:	4119	779	11
Авансы, выданные поставщикам		-	-
Поступления из ФСС		673	-
Прочие		106	11
Прочие платежи, в том числе:	4129	(10 482)	(13 787)
Расчеты с подотчетными лицами		(768)	(2 841)
НДС		(2 385)	(3 535)
Прочие		(7 329)	(7 411)

Авансы, полученные от Покупателей за 2020 г. составили 113 524 тыс. руб., за 2019 г. – 223 825 тыс. руб.

Авансы, выданные Поставщикам за 2020 г. составили 25 649 тыс. руб., за 2019 г. – 25 172 тыс. руб.

Свернуто в отчете о движении денежных средств показываются денежные потоки, которые характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В частности, свернуто отражаются:

1. Налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ и возмещение из нее.

В отчете о движении денежных средств используется прямой метод.

6. Операции со связанными сторонами

Обществом установлен следующий перечень связанных сторон:

Связанная сторона	Место нахождения юридического лица	Характер отношений
Mirantis Inc.	США	Участник Общества, владеющий долей в размере 100% от уставного капитала Общества номинальной стоимостью 200 тыс. руб.
Мирантис Восточная Европа	Россия	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество

6.1. Продажи связанным сторонам

Общество в отчетном году оказывало услуги следующим связанным сторонам:

Связанная сторона	2020 год		2019 год	
	% от общей выручки	Сумма, тыс. руб. (без НДС)	% от общей выручки	Сумма, тыс. руб. (без НДС)
Mirantis, Inc.	100	392 217	100	403 516
Итого	100%	392 217	100%	403 516

6.2. Покупки по связанным сторонам Существенных закупок у компании группы не производилось.

6.3. Дебиторская и кредиторская задолженность по связанным сторонам:

Связанная сторона	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Mirantis, Inc.	26 912	5 274
Итого	26 912	5 274

6.4. Существенные денежные потоки со связанными сторонами

Связанная сторона	2020 год	2019 год
Денежные потоки от операционной деятельности		
Поступление:		
Mirantis, Inc.	371 263	404 538
Мирантис Восточная Европа	-	4 800
Итого	371 263	409 338

Информация о кредитах и займах, полученных со связанной стороны ООО «Мирантис Восточная Европа» раскрыта в п. 3.6 Пояснений.

7. Вознаграждения ключевому управленческому персоналу в течение отчетного периода.

Затраты на оплату труда (заработная плата) ключевого управленческого персонала за 2020 год составила 18 184 тыс. руб., (2019: 21 195 тыс. руб.).

8. Судебные разбирательства

Судебных разбирательств по состоянию на 31.12.2020 г. нет.

9. Условные факты хозяйственной деятельности

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки.

По мнению руководства Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года и на 31 декабря 2019 года соответствующие положения налогового законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность того, что Общество сможет отстоять свою позицию, является высокой.

Условные факты хозяйственной деятельности в компании отсутствуют.

10. События после отчетной даты

События, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность:

- объявление в установленном порядке дебитора организации банкротом, если по состоянию на отчетную дату в отношении этого дебитора уже осуществлялась процедура банкротства Не выявлено
- произведенная после отчетной даты оценка активов, результаты которой свидетельствуют об устойчивом и существенном снижении их стоимости, определенной по состоянию на отчетную дату; Не выявлено
- получение от страховой организации материалов по уточнению размеров страхового возмещения, по которому по состоянию на отчетную дату велись переговоры; Не выявлено
- продажа производственных запасов после отчетной даты, показывающая, что расчет цены возможной реализации этих запасов по состоянию на отчетную дату был не обоснован; Не выявлено
- обнаружение после отчетной даты существенной ошибки в бухгалтерском учете или нарушения законодательства при осуществлении деятельности организации, которые ведут к искажению бухгалтерской отчетности за отчетный период. Не выявлено

События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность:

- приобретение предприятия как имущественного комплекса; Не выявлено
- реконструкция или планируемая реконструкция; Не выявлено
- принятие решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг; Не принималось
- крупная сделка, связанная с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений; Не принималось
- пожар, авария, стихийное бедствие или другая чрезвычайная ситуация, в результате которой уничтожена значительная часть активов организации нет
- прекращение существенной части основной деятельности организации, если это нельзя было предвидеть по состоянию на отчетную дату; нет

- существенное снижение стоимости основных средств, если это снижение имело место после отчетной даты; нет
- непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют после отчетной даты; нет
- действия органов государственной власти (национализация и т.п.). Не выявлено

11. Непрерывность деятельности

Начиная с 2014 года экономическая ситуация в России значительно ухудшилась в связи с введением взаимных санкций России, стран ЕС и США, а также рядом политических факторов.

Данные санкции привели к ограничению доступа российских компаний к международному капиталу и рынкам экспорта, а также не исключаются иные возможные негативные последствия.

На протяжении 2014 года российские валютные рынки были подвержены высокой волатильности, а курс российского рубля по отношению к основным мировым валютам значительно снизился.

Кроме того, повышение Центральным банком России ставки рефинансирования привело к удорожанию заемных средств.

Руководство Общества не может достоверно оценить влияние дальнейшего ухудшения экономической и международной ситуации на ее будущее финансовое положение. Руководство Компании считает, что принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития бизнеса Компании в сложившихся обстоятельствах.

В 2020 году Общество получило прибыль в сумме 10 120 тыс. руб. (в 2019 году прибыль составила 10 557 тыс. руб.). По состоянию на 31.12.2020 текущие обязательства Общества превышали его текущие активы на 292 тыс. руб.: чистые активы Общества составляли 4 159 тыс. руб., что больше величины уставного капитала Общества (на 31.12.2019 чистые активы составляли (5 961) тыс. руб., что меньше величины уставного капитала Общества).

ООО «Мирантис ИТ» настоящим сообщает, что планирует продолжать свою деятельность и у нее отсутствуют намерения ликвидации или сокращения деятельности и, как следствие, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

12. Рыночные риски

- *валютный риск*

Основная часть расходов и обязательств Общества выражена в российских рублях, поэтому руководство Общества оценивает валютный риск как низкий.

- *рост кредитных ставок*



MIRANTIS

В настоящее время для исполнения своих обязательств Общество использует собственные средства. Руководство Общества считает, что такая ситуация сохранится и в будущем, и Общество не будет привлекать кредиты для осуществления своей деятельности, т.е. риск роста кредитных ставок руководство Общества оценивает, как низкий.

- риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностью для Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства в виде кредиторской задолженности и др.

Руководство Общества считает, что в будущем Общество будет своевременно погашать все свои финансовые обязательства, однако, в виду возможного ухудшения экономической ситуации в стране, а также сложную международную обстановку, Общество оценивает риск ликвидности как средний. Общество предполагает продолжить оптимизацию своих издержек, улучшить оборачиваемость дебиторской задолженности, а также развивать свой бизнес на российском рынке с целью увеличения доходов.

Страновые и региональные риски

- страновой риск

В настоящий момент основным заказчиком Общества является американская компания. Возможное ухудшение международной ситуации может потенциально затруднить взаимоотношения общества с этой компанией. Руководство Общества планирует улучшить диверсификацию бизнеса в сторону российского рынка и оценивает уровень странового риска как средний.

- отраслевой риск

В условиях ухудшения экономической ситуации российские заказчики, как существующие, так и потенциальные, вынуждены снижать свои расходы в области ИТ. Это может привести к уменьшению уровня доходов со стороны существующих российских заказчиков, а также трудностям в расширении бизнеса на российском рынке. Для снижения отраслевого риска Общество планирует расширять свой бизнес путем предложения на рынке инновационных решений по конкурентоспособным ценам.

Прочие риски

В связи с скоротечным развитием пандемии коронавируса (COVID-19) в первом квартале 2020 года многими странами, включая Российскую Федерацию, были введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка.

Ожидается, что как сама пандемия, так и меры по минимизации ее последствий могут повлиять на деятельность компаний из различных отраслей. Общество расценивает данную пандемию в качестве не корректирующего события после отчетного периода, количественный эффект которого невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

С марта 2020 года наблюдается существенная волатильность на фондовых, валютных и сырьевых рынках, включая падение цен на нефть и снижение курса рубля по отношению к иностранным валютам. Руководство Общества не наблюдало каких-либо существенных негативных последствий на бизнес Общества, финансовые условия и результаты операций. С начала вспышки Общество предприняло необходимые меры для избежания прямого влияния пандемии на свои операции, сфокусировавшись на защите здоровья сотрудников и клиентов и непрерывности бизнес-процессов.

Руководство полагает, что предприняло соответствующие меры поддержания бизнеса Общества в текущих условиях. Однако, последствия вспышки COVID-19 на наш бизнес все еще неопределенные. Руководство Общества продолжает наблюдать за ситуацией с коронавирусом и будет реагировать с целью снижения любых потенциально существенных последствий на операции и финансовое положение Общества.

13. Отчетность

Отчетность в налоговые органы ООО «Мирантис ИТ» предоставляет посредством электронной связи (система «Контур-Экстерн»).

Генеральный директор

Солодовс Игорс

“27” марта 2021 г.