

Общество с Ограниченной Ответственностью "Сабер Интерактив СГС"

Пояснения

к бухгалтерскому отчету

за период с 18 марта 2020 г по 31 декабря 2020 г.

12.03.2021 г

г. Санкт-Петербург

1. Общая информация.

Бухгалтерская отчетность сформирована ООО «Сабер Интерактив СГС» (далее Обществом) исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Отчетность составлена исходя из принципа применимости допущения непрерывности деятельности. Факты неприменения в Обществе правил бухгалтерского учета, действующих в Российской Федерации, отсутствуют. Числовые показатели бухгалтерской отчетности Общества представлены в тысячах рублей.

Общество с Ограниченной Ответственностью "«Сабер Интерактив СГС»
ИНН 7802705343, КПП 780201001, ОГРН 1207800040315
Юридический адрес: 194156 Российская Федерация, Санкт-Петербург, пр. Энгельса, д. 33, корпус 1, Литер А, помещение 1-Н, офис 513.
Общество зарегистрировано: 18 марта 2020 года
Организационно правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью
Форма собственности: частная
Единственный Учредитель владеющий 100% долей Уставного капитала – ЭМБРЭЙСЕР ГРУПП АБ (Швеция).

Размер уставного капитала Общества составляет 10 000 рублей.
Обязанности единоличного исполнительного органа Общества возложены на Генерального директора Черныша Владимира Владимировича.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 543 человека.
Основной вид экономической деятельности организации:
«Разработка компьютерного программного обеспечения» (ОКВЭД Ок 029-2014 (КДЕС Ред.2) - 62.01)
Организация осуществляет деятельность на территории г Санкт-Петербурга.
Общество не имеет обособленных подразделений и филиалов

В собственности ООО ««Сабер Интерактив СГС»» не имеет в собственности объектов недвижимости и земельных участков.

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и принципов, сформулированных в учетной политике.

Бухгалтерский учет ведется в компьютерной программе 1С Бухгалтерия 8.3.

Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается в соответствии с Перечнем объектов основных средств и сроком их полезного использования (в соответствии с Постановлением Правительства РФ «О классификации основных средств, включаемых в

амортизационные группы» от 01.01.2002. № 1). Амортизация объектов основных средств производится линейным способом. В соответствии с пунктом 18 Приказа Минфина РФ от 30.03.2001 г. №26Н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01» не относятся к основным средствам и отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов активы стоимостью не более 40 тыс. руб.

Переоценка объектов основных средств не производится.

Доходы и расходы учитывались методом начисления, т.е. в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Уровень существенности, закрепленный обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Обществом в течении 2020 года созданы следующие резервы:

- Резерв на оплату предстоящих отпусков сотрудников.

Общество признает расходы для целей исчисления налога на прибыль по методу начисления в соответствии со ст. 271, 272 НК РФ.

Общество применяет в общем порядке ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

В 2020 году бухгалтерская и налоговая учетная политика Обществом применялась последовательно без существенных изменений.

3. Основные показатели деятельности и факторы, повлиявшие в отчетном году на финансовые результаты

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020 г. и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Основным направлением деятельности ООО "Сабер Интерактив СГС» разработка компьютерного программного обеспечения выручка по которому за год составила 770 145,97 тыс. руб.

Выручка не облагается налогом на добавленную стоимость в соответствии с тем что, Реализация работ (услуг), местом реализации которых не признается территория Российской Федерации Иных видов деятельности в 2020 году Обществом не осуществлялось.

В следствии изменения курса рубля к иностранной валюте за 2020 год от курсовых разниц получен финансовый результат в виде (прибыли/убытка выбрать) в размере 2 985 тыс. рублей.

Налоговая нагрузка Общества в отчетном году составила:

| Налоги и сборы | Начислено (тыс. руб.) | Перечислено (тыс. руб.) |
|--------------------------|------------------------------|--------------------------------|
| Налог на прибыль | 3 757,1 | 6 534,9 |
| НДФЛ | 64 125,2 | 64 338,4 |
| Страховые взносы | 69 919,6 | 69 919,9 |
| Всего за 2020 год | 137 801,9 | 140 793,2 |

Чистая прибыль 2020 года составила 6 251 тыс. рублей.

Учредителем ЭМБРЭЙСЕР ГРУПП АБ в 2020 году принято решение о внесении дополнительного вклада в имущество Общество. Вклад в размере 214 912 тыс. руб. внесен.

Общество арендует помещение под офис по адресу: г. Санкт-Петербург, пр. Энгельса, д. 33, корп. 1, литер А, пом. 513. Арендодатель: Индивидуальный предприниматель ИП Бурим Т.С. Срок действия договора аренды 11 месяцев.

4. Информация о событиях после отчетной даты.

На дату составления бухгалтерской отчетности отсутствуют события, произошедшие после отчетной даты и могущие оказать влияние на оценку численных показателей бухгалтерской отчетности.

5. Оценочные обязательства и резервы.

В целях равномерного учета предстоящих расходов организация создает оценочные обязательства в виде резерва на оплату предстоящих отпусков сотрудников. Размер начисленного резерва за 2020 год составил 17 214 тыс. руб.;

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей Обществом не создается в связи с отсутствием объектов стоимость которых имеет тенденции к снижению в 2020 году.

6. Допущение непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности исходя из принципа допущения непрерывности деятельности.

Отчетный год является для Общества годом создания и первым годом ведения хозяйственной деятельности. Величина чистых активов на 31 декабря 2020 года – составил 221 172 тыс. руб.

Величина чистых активов превышает величину уставного капитала и соответствует положениям Федерального закона от 8 февраля 1998 года №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

7. Раскрытие информации о связанных сторонах и операциях с ними.

Исходя из содержания отношений между Обществом и связанными сторонами с учетом соблюдения требований ПБУ 11/2008 и приоритета содержания перед формой установлен следующий перечень связанных сторон, сделки с которыми производились в 2020 году:

| Наименование юридического (физического) лица | Характер отношений | Описание сделок | Суммовое выражение (тыс. руб.) |
|--|--|--|--------------------------------|
| ЭМБРЭЙСЕР ГРУПП АБ (Швеция). | Единственный участник | Вклад в уставный капитал | 10 |
| | | Вклад в имущество Общества | 214 912 |
| Черныш Владимир Владимирович | Единоличный исполнительный орган | Вознаграждение в соответствии с трудовым договором | 7 572 |
| Основной управленческий персонал | Трудовые отношения | Краткосрочное вознаграждение в соответствии с трудовыми договорами | 9 884,4 |
| ООО Про-Дизайн | Связанная сторона через единоличный исполнительный орган | Поставщик по Договору купли-продажи оборудования | 13 373,1 |

| | | | |
|------------------------------|--|--|------------|
| ООО Эс-3д | Связанная сторона через единоличный исполнительный орган | Поставщик по Договору купли-продажи оборудования | 802,8 |
| ООО Фарватер | Связанная сторона через единоличный исполнительный орган | Поставщик по Договору купли-продажи оборудования | 15 689,4 |
| ООО Гейм Про | Связанная сторона через единоличный исполнительный орган | Поставщик по Договору купли-продажи оборудования | 1 070,1 |
| Saber Interactive Inc. (США) | Связанная сторона (общий единственный участник) | Заказчик по Договору на разработку ПО | 770 145,97 |

В соответствии с положениями пункта 12 ПБУ 11/208 поясняем, что Общество выплатило в 2020 году краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу в размере 9 884,4 тыс. рублей.

8. Обеспечение обязательств.

У Общества отсутствуют как полученные, так и выданные обеспечения обязательств и платежей на 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2020 года

Генеральный директор
ООО «Сабер Интерактив СГС»

Черныш В.В.

Главный бухгалтер



Васильева М.Ю.