



ООО «ГРИДГАИН РУС»

ИНН 7842532834

КПП 784001001

ОГРН 1147847430829

191119, Россия,

г. Санкт-Петербург, улица Марата,

дом 69-71, литер А, часть помещения 38-Н (ч.п.1)

## Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2020 год

### Раздел I. Общие сведения

#### 1. Информация об обществе.

Организационно – правовая форма и полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «ГРИДГАИН РУС».

Сокращенное наименование: ООО «ГРИДГАИН РУС».

Общество с ограниченной ответственностью «ГРИДГАИН РУС» зарегистрировано решением Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу 09.12.2014.

Место нахождения Общества:

- до 26.09.2016 по адресу: 191317, г. Санкт-Петербург, площадь Александра Невского, дом 2, литера Е, офис 804
- с 27.09.2016 по адресу: 191119, г. Санкт-Петербург, улица Марата, дом 69-71, литер А
- с 23.03.2017 по настоящее время по адресу: 191119, г. Санкт-Петербург, улица Марата, дом 69-71, литер А, часть помещения 38-Н (ч.п.1)

Основной государственный регистрационный номер 1147847430829

Коды ОКПО - 79765792, ОКАТО - 40298564000, ОКОГУ - 4210011, ОКВЭД – 62.01, 62.02, 62.09, 63.11, 70.22, 72.19, 95.11, ОКФС - 23, ОКОПФ - 12165 (подтвержденные Уведомлением Территориального органа Федеральной службы Государственной статистики по Санкт-Петербургу и Ленинградской области)

Общество с ограниченной ответственностью «ГРИДГАИН РУС» состоит на налоговом учете в Межрайонной ИФНС России №9 по Санкт-Петербургу. ИНН/КПП – 7842532834/784001001 (Свидетельством о постановке на учёт в налоговом органе юридического лица серия 78 № 009580119).

Уставный капитал Общества с ограниченной ответственностью «ГРИДГАИН РУС» определен в размере 10 тыс. рублей, на доли не разделен. Уставный капитал ООО «ГРИДГАИН РУС» оплачен полностью.

Учредителем Общества является компания «ГРИДГАИН СИСТЕМС, ИНК.», юридическое лицо по законодательству США, регистрационный номер 4804274.

По Уставу основными видами деятельности Общества являются:

- Разработка программного обеспечения и консультирование в этой области;
- Консультирование по аппаратным средствам вычислительной техники;
- Обработка данных;
- Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов;
- Техническое обслуживание и ремонт офисных машин и вычислительной техники;
- Прочая деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий
- Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук
- Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления
- Прочие виды экономической деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации



ООО «ГРИДГАИН РУС»

ИНН 7842532834

КПП 784001001

ОГРН 1147847430829

191119, Россия,

г. Санкт-Петербург, улица Марата,  
дом 69-71, литер А, часть помещения 38-Н (ч.п.1)

Лица, ответственные за составление финансовой отчетности:

Генеральный директор

Петров Кирилл Юрьевич

Главный бухгалтер

Шарова Наталья Александровна до 28.05.2020г.

Главный бухгалтер

Данилевская Алла Алексеевна с 15.06.2020г.

В 2020 году Общество занималось разработкой программного обеспечения, технической поддержкой и консультированием в этой области, а также оказывало услуги рекламного характера.

Численность персонала на 31 декабря 2020 г. составила 77 человек (на 31 декабря 2019 г. - 72 человека, на 31 декабря 2018 г. – 94 человека).

## 2. Операционная среда Общества.

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться и допускают возможность разных толкований.

Политические и экономические события, наблюдавшиеся в последнее время, в частности Пандемия коронавируса с последующим карантином, оказали и могут продолжать оказывать негативное воздействие на российскую экономику, включая ослабление рубля, повышение процентных ставок, снижение ликвидности и возникновение трудностей в привлечении международного финансирования. Эти события, включая текущие и будущие международные санкции в отношении некоторых российских организаций и граждан, а также связанная с ними неопределенность и волатильность финансовых рынков могут оказать значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества, последствия которого сложно прогнозировать. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда могут отличаться от ожиданий руководства.

Формирование информации для составления финансовой отчетности за 2020 г. происходит в условиях, определяющихся такими факторами, как распространение новой коронавирусной инфекции (далее - пандемия), меры, принимаемые по противодействию ее распространению, сложная экономическая ситуация, меры, принимаемые государством по поддержке экономики.

Руководство, учитывая всю имеющуюся информацию о будущем, имеющуюся вплоть до даты выпуска финансовой отчетности, положительно оценивает способность организации продолжать деятельность непрерывно.

Руководство также принимает во внимание реальное и предполагаемое влияние пандемии на деятельность организации в рамках оценки обоснованности использования допущения о непрерывности деятельности, при оценке каких-либо значительных суждений руководство не применяло.



ООО «ГРИДГАИН РУС»

ИНН 7842532834

КПП 784001001

ОГРН 1147847430829

191119, Россия,

г. Санкт-Петербург, улица Марата,

дом 69-71, литер А, часть помещения 38-Н (ч.п.1)

Существенные факторы, связанные с пандемией коронавирусной инфекции, оказывающие качественное влияние на деятельность Общества:

| Фактор                                                                                                                                              | Сумма<br>тыс. руб. | В отчете о<br>финансовых<br>результатах |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------------------------------|
| 1. Доп. расходы по обычным видам деятельности, в т. ч. расходы на обеспечение защитных мер в связи с распространением новой коронавирусной инфекции |                    |                                         |
| 1.1. тестирование работников                                                                                                                        | 415                | Коммерческие<br>расходы                 |
| 2. Прочие расходы организации                                                                                                                       |                    |                                         |
| 2.1. заработная плата работникам за время нерабочих дней                                                                                            | -                  |                                         |
| 3. Материально-производственных запасы организации, приобретаемых в связи с распространением новой коронавирусной инфекцией                         |                    |                                         |
| 3.1. средства индивидуальной защиты, дезинфекции                                                                                                    | 169                | Коммерческие<br>расходы                 |
| 3.2. бактерицидные рециркуляторы                                                                                                                    | 55                 | Коммерческие<br>расходы                 |
| 3.3. защитные экраны                                                                                                                                | 102                | Коммерческие<br>расходы                 |
| 3.4. термометры                                                                                                                                     | 6                  | Коммерческие<br>расходы                 |

## **Раздел II. Учетная политика, активы и обязательства Общества**

### **1. Основа составления**

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов РФ.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

### **2. Активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах.**

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс валюты к рублю, действовавший на день совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банках и средства в расчетах, включая займы, полученные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, начисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2020 года.



ООО «ГРИДГАИН РУС»

ИНН 7842532834

КПП 784001001

ОГРН 1147847430829

191119, Россия,

г. Санкт-Петербург, улица Марата,

дом 69-71, литер А, часть помещения 38-Н (ч.п.1)

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие доходы и расходы.

Курс доллара ЦБ РФ на 31.12.2020 составляет 73,8757, на 31.12.2019 – 61,9057.

### 3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

### 4. Основные средства

В составе основных средств отражаются здания, оборудование и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью более 40 тыс. руб. на дату принятия к бухгалтерскому учету. Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение). В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм начисленной амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Стоимость объектов основных средств погашается путем начисления амортизации линейным способом.

Переоценка в течение 2020 года не производилась

Материальные ценности приняты к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости исходя из фактически произведенных затрат на приобретение, строительство, монтаж, доставку и установку. Амортизация материальных ценностей, предоставленных во временное пользование (временное владение и пользование) с целью получения дохода, учитывается на счете 02 обособленно.

Сроки полезного использования основных средств (в годах), применяемые для начисления амортизации приведены ниже:

| Группы основных средств              | Сроки полезного использования (лет) |               |
|--------------------------------------|-------------------------------------|---------------|
|                                      | От (минимум)                        | До (максимум) |
| Компьютеры                           | 3                                   | 3             |
| Оборудование                         | 3                                   | 5 лет 1 мес.  |
| Мебель                               | 3                                   | 5 лет 1 мес.  |
| Улучшение арендованной собственности | 7                                   | 7             |

### 5. Материально – производственные запасы

МПЗ оценены в сумме фактических затрат на их приобретение. Списание производится по средней себестоимости.



ООО «ГРИДГАИН РУС»

ИНН 7842532834

КПП 784001001

ОГРН 1147847430829

191119, Россия,

г. Санкт-Петербург, улица Марата,

дом 69-71, литер А, часть помещения 38-Н (ч.п.1)

## 6. Расходы будущих периодов

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.)

В состав расходов будущих периодов включаются:

- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации
  - расходы по сопровождению программного обеспечения
  - расходы на добровольное медицинское страхование сотрудников
  - расходы на страхование имущества, гражданской ответственности, должностных лиц
  - расходы на оформление и выдачу загранпаспортов, виз
- расходы на добровольное медицинское страхование - отражаются в составе дебиторской задолженности строка 1230 «Дебиторская задолженность»
  - прочие расходы - в составе прочих оборотных активов по строке 1260 "Прочие оборотные активы"

## 7. Признание расходов

Суммы прямых затрат отчетного (налогового) периода относятся на уменьшение доходов от реализации данного периода. Управленческие расходы в полном объеме относятся к расходам отчетного (налогового) периода.

## 8. Уставный, добавочный и резервный капиталы

Уставный капитал отражен в размере 10 тыс. рублей, определенном Уставом Общества. Добавочный капитал отсутствует.

## 9. Признание доходов

Выручка от оказания услуг отражалась по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость. В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

Общество получало в течение 2020 года выручку от следующих видов деятельности:

| 2020                                                                                                                                                    | тыс. руб.      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Разработка программного обеспечения и консультирование в целях сопровождения программного обеспечения, адаптации и модификации программного обеспечения | 349 477        |
| Техническая поддержка, тестирование и сопровождение программного обеспечения                                                                            | 7 569          |
| Услуги рекламного характера                                                                                                                             | 4 514          |
| <b>Итого</b>                                                                                                                                            | <b>361 560</b> |



ООО «ГРИДГАИН РУС»  
ИНН 7842532834  
КПП 784001001  
ОГРН 1147847430829  
191119, Россия,  
г. Санкт-Петербург, улица Марата,  
дом 69-71, литер А, часть помещения 38-Н (ч.п.1)

## 10. Изменения в учетной политике Общества в 2020 году

Были внесены изменения в учетную политику на 2020 год, в части расчета отложенных налоговых активов и обязательств балансовым методом с 1 января 2020 года.

## 11. Данные прошлых отчетных периодов

### 11.1 Корректировки показателей отчетности в связи с изменениями учетной политики

Общество не корректировало сравнительные показатели бухгалтерской отчетности.

## 12. Совместная деятельность

Общество в совместной деятельности не участвует

## 13. Операционные сегменты

Общество операционные и географические сегменты не выделяет

## 14. Раскрытие информации о государственной помощи

Общество государственную помощь не получает

## 15. Обеспечения

Обеспечения выданные и полученные у Общества отсутствуют

## Раздел III. Раскрытие существенных показателей

### 1. Информация о связанных сторонах

#### 1.1. Аффилированные лица

- Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние

|                             |     |                                       |
|-----------------------------|-----|---------------------------------------|
| «ГРИДГАИН СИСТЕМС,<br>ИНК.» | США | Прямое влияние в<br>силу 100% участия |
|-----------------------------|-----|---------------------------------------|

- Генеральный директор Общества

|                             |                            |
|-----------------------------|----------------------------|
| Жданов Яков Владимирович    | с 09.12.2014 по 07.12.2016 |
| Дмитриев Алексей Евгеньевич | с 08.12.2016 по 17.10.2017 |



ООО «ГРИДГАИН РУС»

ИНН 7842532834

КПП 784001001

ОГРН 1147847430829

191119, Россия,

г. Санкт-Петербург, улица Марата,

дом 69-71, литер А, часть помещения 38-Н (ч.п.1)

|                          |                                 |
|--------------------------|---------------------------------|
| Жданов Яков Владимирович | с 18.10.2017 по 26.04.2019      |
| Зайцев Алексей Петрович  | с 27.04.2019 по 30.11.2019      |
| Петров Кирилл Юрьевич    | с 01.12.2019 по настоящее время |

## 1.2. Информация о бенефициарном владельце

ГРИДГАИН СИСТЕМС, ИНК. является компанией, в которой нет конечного бенефициара— физического лица, имеющего 25% и более участия в капитале.

## 1.3 Операции со связанными сторонами за 2020 год:

С компанией «ГРИДГАИН СИСТЕМС, ИНК.» заключен договор на разработку программного обеспечения и консультационные услуги № 2019-01 от 01.01.2019 (расчеты в российских рублях). По данному договору выручка за 2020 г. за разработку программного обеспечения и консультационные услуги составила 349 477 тыс. руб. Дебиторская задолженность по данному договору на 31.12.2020 - 58 573 тыс. руб. Кредиторская задолженность по данному договору на 31.12.2020 отсутствует.

С компанией «ГРИДГАИН СИСТЕМС, ИНК.» заключен договор на оказание услуг технической поддержки и сопровождения № 2018-10 от 01.10.2018 (расчеты в российских рублях). По данному договору выручка за 2020 г. за оказание услуг технической поддержки и сопровождения составила 7 569 тыс. руб. Дебиторская задолженность по данному договору на 31.12.2020 – 2 209 тыс. руб. Кредиторская задолженность по данному договору на 31.12.2020 отсутствует.

С компанией «ГРИДГАИН СИСТЕМС, ИНК.» заключен договор на оказание маркетинговых и рекламных услуг № 2018-07 от 01.07.2018 (расчеты в российских рублях). По данному договору выручка за 2020 г. за оказание маркетинговых и рекламных услуг составила 4 514 тыс. руб. Дебиторская задолженность по данному договору на 31.12.2020 – 1 093 тыс. руб. Кредиторская задолженность по данному договору на 31.12.2020 отсутствует.

| Контрагент            | Договор                 | Выручка с ГРИДГАИН СИСТЕМС 2020, тыс. руб. |
|-----------------------|-------------------------|--------------------------------------------|
| ГРИДГАИН СИСТЕМС, ИНК | № 2019-01 от 01.01.2019 | 349 477                                    |
| ГРИДГАИН СИСТЕМС, ИНК | № 2018-10 от 01.10.2018 | 7 569                                      |
| ГРИДГАИН СИСТЕМС, ИНК | № 2018-07 от 01.07.2018 | 4 514                                      |
| Итого за 2020 год:    |                         | 361 560                                    |



ООО «ГРИДГАИН РУС»

ИНН 7842532834

КПП 784001001

ОГРН 1147847430829

191119, Россия,

г. Санкт-Петербург, улица Марата,

дом 69-71, литер А, часть помещения 38-Н (ч.п.1)

В 2020 г. Общество выплатило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии) на общую сумму 14 075 тыс. руб.

## 2. Расшифровка значимых событий

При составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2019 год Общество не учло изменения, внесенные в налоговое законодательство федеральным законом 63-ФЗ от 15.04.2019г. и вступившие в силу 01.07.2019 г., в части появления у налогоплательщиков права на принятие к вычету НДС по товарам (работам, услугам), которые приобретаются для операций, местом реализации которых не признается территория РФ (за исключением операций, которые освобождаются от обложения НДС в соответствии со ст. 149 НК РФ).

Согласно НК РФ, у налогоплательщиков отсутствует право учитывать в стоимости (в составе расходов для целей налога на прибыль) входящий НДС в отношении подлежащих налогообложению операций, а услуги, оказываемые в адрес ГРИДГАИН СИСТЕМС, ИНК., признаются таковыми согласно п. 4 ст. 170 НК РФ с 1 июля 2019 года. В течение второго полугодия 2019 Общество продолжала включать в стоимость входящий НДС по прямым расходам, понесенным для оказания услуг, местом реализации которых не признается территория РФ, и распределять входящий НДС (между облагаемой и необлагаемой НДС деятельностью) по косвенным расходам.

Такой способ учета привел к необоснованному завышению расходов, принимаемых при расчете налога на прибыль и к необоснованному завышению первоначальной стоимости приобретенных основных средств. Был занижен налог на прибыль в размере 566 тыс. руб. и завышен начисленный НДС в размере 3 046 тыс. руб. За счет неверно начисленной амортизации себестоимость за 2019 год искажена на 20 тыс. руб. Искажение балансовой стоимости основных средств в 2019 году составило 210 тыс. руб. Суммы корректировок за 2019 г. ниже уровня существенности, поэтому исправления отражаются в данных бухгалтерской отчетности за 2020 и не проводятся ретроспективные корректировки данных за предыдущий год.

Влияние ошибок 2019 года на отчет о финансовых результатах за 2020 год приведено в таблице:

| Строка ОФР                 | Код строки | Величина показателя за 2020 год до корректировки за 2019 год, тыс. руб. | Величина показателя за 2020 год после корректировки, тыс. руб. | Сумма корректировки, тыс. руб. |
|----------------------------|------------|-------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|--------------------------------|
| Себестоимость продаж       | 2120       | (287 017)                                                               | (285 082)                                                      | 1 935                          |
| Валовая прибыль (убыток)   | 2100       | 74 543                                                                  | 76 478                                                         | 1 935                          |
| Управленческие расходы     | 2220       | (48 707)                                                                | (47 865)                                                       | 842                            |
| Прибыль (убыток) от продаж | 2200       | 25 836                                                                  | 28 613                                                         | 2 777                          |
| Прочие расходы             | 2350       | (2 225)                                                                 | (2 171)                                                        | 54                             |



ООО «ГРИДГАИН РУС»

ИНН 7842532834

КПП 784001001

ОГРН 1147847430829

191119, Россия,

г. Санкт-Петербург, улица Марата,

дом 69-71, литер А, часть помещения 38-Н (ч.п.1)

|                                     |      |         |         |       |
|-------------------------------------|------|---------|---------|-------|
| Прибыль (убыток) от налогообложения | 2300 | 24 821  | 27 652  | 2 831 |
| Налог на прибыль                    | 2410 | (6 251) | (6 817) | (566) |
| в том числе:                        |      |         |         |       |
| текущий налог на прибыль            | 2411 | (7 684) | (8 250) | (566) |
| отложенный налог на прибыль         | 2412 | 1 432   | 1 432   | 0     |
| Чистая прибыль (убыток)             | 2400 | 18 563  | 20 828  | 2 265 |

### 3. Налоги

Налог на прибыль за 2020 г. был уплачен в размере 7 725 тыс. руб.

Согласно ПБУ 18/02 общество раскрывает следующую информацию:

Сумма полученной прибыли составляет 27 652 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль 6 817 тыс. руб.,

в том числе:

текущий налог на прибыль 8 250 тыс. руб.

отложенный налог на прибыль 1 432 тыс. руб.

Чистая прибыль по результатам года = 20 828 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль связан с разницей в учете амортизируемого имущества, учете оценочных обязательств, резерва по сомнительным долгам, расходам будущих периодов.

### 4. Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

Дебиторская задолженность -76 636 тыс. руб:

Кредиторская задолженность- 1 306 тыс. руб.

### 5. Расшифровка показателей Прочие доходы и расходы Отчета о финансовых результатах за 2020 год.

|                                                   |                     |
|---------------------------------------------------|---------------------|
| Прочие доходы, код строки 2340                    | 2020 год, тыс. руб. |
| Доходы от реализации ОС и прочих ТМЦ              | 720                 |
| Восстановление оценочных обязательств по отпускам | 481                 |
| Списание кредиторской задолженности               | 9                   |
|                                                   | <b>1 210</b>        |

|                                      |                     |
|--------------------------------------|---------------------|
| Прочие расходы, код строки 2350      | 2020 год, тыс. руб. |
| Доходы от реализации ОС и прочих ТМЦ | (46)                |
| ДМС (не сотрудники)                  | (210)               |



ООО «ГРИДГАИН РУС»

ИНН 7842532834

КПП 784001001

ОГРН 1147847430829

191119, Россия,

г. Санкт-Петербург, улица Марата,

дом 69-71, литер А, часть помещения 38-Н (ч.п.1)

|                                |                |
|--------------------------------|----------------|
| Курсовые разницы               | (4)            |
| Госпошлины                     | (22)           |
| Услуги банков                  | (497)          |
| Оплата фитнеса для сотрудников | (1 377)        |
| Штрафы, пени, неустойки        | (15)           |
|                                | <b>(2 171)</b> |

#### **Раздел IV. События после отчетной даты**

##### **Налог на прибыль:**

С 01.01.2021 ст. 284 НК РФ, устанавливающая ставки по налогу на прибыль, дополнена п. 1.15:

Для российских организаций, которые осуществляют деятельность в области информационных технологий, разрабатывают и реализуют разработанные ими программы для ЭВМ, базы данных на материальном носителе или в форме электронного документа по каналам связи независимо от вида договора и (или) оказывают услуги (выполняют работы) по разработке, адаптации, модификации программ для ЭВМ, баз данных (программных средств и информационных продуктов вычислительной техники), устанавливают, тестируют и сопровождают программы для ЭВМ, базы данных, ставка по налогу на прибыль, подлежащему зачислению в федеральный бюджет, устанавливается в размере 3%; в бюджет субъекта РФ - в размере 0%.

##### **Страховые взносы:**

С 01.01.2021 ст. 427 п.1 п.п.3 НК РФ предусмотрено снижение ставок по страховым взносам:

На ОПС – 6%, на ОСС – 1,5%, на ОМС – 0,1%.

Генеральный директор ООО «ГРИДГАИН РУС»

Петров К.Ю.

30.03.2021