

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

1. Общие сведения об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Инносети», сокращенное название ООО «Инносети» (далее по тексту - Общество).

ИНН 5024182694, КПП 390601001, ОГРН 1185024002723.

Адрес юридического лица: 236016, Калининградская обл., г. Калининград, ул. Фрунзе, д. 51, помещение 26.

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 г. уставный капитал оплачен полностью.

Участниками Общества на отчетную дату являются физические лица резиденты РФ с долей участия:

1. Богатиков Александр Николаевич (доля в уставном капитале 43,0 %);
2. Башмакова Татьяна Владимировна (доля в уставном капитале 37,5 %);
3. Аскендеров Ренат Асегович (доля в уставном капитале 12,5 %);
4. Кобзев Александр Михайлович (доля в уставном капитале 7,0 %).

Генеральный директор Ефимов Артем Алексеевич.

Изменения в учредительные документы не вносились.

Общество обособленных подразделений и филиалов не имеет.

Основной вид деятельности: разработка компьютерного программного обеспечения.

Численность работников по состоянию на 31.12.2021 г. составила 62 человека.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Общество применяет общую систему налогообложения.

При составлении бухгалтерской отчетности за 2021 год Обществом соблюдены следующие правила:

1. Бухгалтерская отчетность составлена на русском языке.
2. Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей без десятичных знаков.
3. Вычитаемые показатели или показатели, имеющие отрицательное значение, указываются в круглых скобках.
4. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в России стандартов ведения бухгалтерского учета и отчетности (РСБУ).

2. Основные положения учетной политики

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе ведет бухгалтерская служба, как структурное подразделение, под руководством главного бухгалтера.

Ввод и обработка информации ведется автоматизированно с применением бухгалтерской программы 1С.

В составе основных средств учитываются активы стоимостью свыше 40 000 рублей за единицу (без учета НДС).

Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Расходы на ремонт основных средств отражаются в бухгалтерском учете путем включения фактических затрат в себестоимость того отчетного периода, в котором они имели место.

Переоценка основных средств не производится.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к объектам основных средств, но стоимостью не более 40000 рублей за единицу (без учета НДС), учитываются в составе материально-производственных запасов с использованием первичных документов, предусмотренных для учета материалов, их стоимость списывается в расходы одновременно после передачи объектов в эксплуатацию.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Отражение расходов на заготовление материально-производственных запасов и товаров производится без применения счетов 15 и 16.

При списании оценка материально-производственных запасов производится по средней себестоимости.

Основной счет учета затрат 26 «Общехозяйственные расходы».

Инвентаризация активов и обязательств проводится один раз в год обязательно в срок с 01 октября по 31 декабря. Инвентаризация основных средств проводится один раз в три года.

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

2.2. Учетная политика для целей налогового учета

Общество используют особый порядок уплаты налога на прибыль организаций, установленный в отношении прибыли, полученной от реализации инвестиционного проекта в соответствии с Федеральным законом от 10 января 2006 года № 16-ФЗ «Об Особой экономической зоне в Калининградской области и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации». Общество ведет отдельный учет доходов (расходов), полученных (произведенных) при реализации инвестиционного проекта, и доходов (расходов), полученных (произведенных) при осуществлении иной хозяйственной деятельности.

3. Основные показатели деятельности. Характеристика существенных статей баланса

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены в табличной форме в приложениях №№ 1 - 9.

За 2021 год Обществом получены следующие показатели деятельности:

- выручка без НДС за 2021 год составила 3112846 тыс. руб.;
- основную долю выручки Общество получило от ПАО "ГРУППА РЕНЕССАНС СТРАХОВАНИЕ" (более 88 %);
- чистая прибыль за 2021 год – 2975940 тыс. руб.;
- чистые активы составляют 768846 тыс. руб.;
- баланс за 2021 год – 783810 тыс. руб.;
- среднесписочная численность сотрудников Общества в 2021 году составила 61 человек;
- фонд оплаты труда за 2021 год составил 162707 тыс. рублей, средняя ежемесячная заработная плата на 1 человека составила 222,28 тыс. руб.;
- сумма начисленных страховых взносов на пенсионное обеспечение за 2021 г. - 5302 тыс. руб.;
- сумма уплаченных взносов на обязательное медицинское страхование – 164 тыс. руб.;
- сумма страховых взносов на социальное страхование по временной нетрудоспособности – 1014 тыс. руб.

4. Результаты инвентаризации

В Обществе по состоянию на 01.01.2021 года была проведена инвентаризация имущества и обязательств. Недостач и излишков не установлено.

5. Оценочные резервы и оценочные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество условных активов не имеет. Обществом создается резерв на оплату ежегодных отпусков. По состоянию на 31 декабря отчетного года резерв составил 5120 тыс. руб.

6. События после отчетной даты

В соответствии с решением внеочередного общего собрания участников Общества (протокол от 14.02.2022 г.) была распределена чистая прибыль Общества за 2021 год в сумме 710000 тыс. руб.

Объявленные и невостребованные участниками дивиденды отсутствуют.

Других существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты

деятельности Общества за 2021 год в части событий после отчетной даты, между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, у Общества не возникло.

7. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Общество не имеет на отчетную дату существенных условных обязательств и активов.

8. Информация о связанных сторонах

Перечень и информация об операциях со связанными сторонами:

№	Наименование связанной стороны	Характер отношений	Виды операций	Сумма операций, тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2021, тыс. руб.	Условия и форма расчетов	Резерв по сомнительным долгам
1.	ООО «Страховой брокер «Цунами»	Одни и те же участники	Выдача займов	3000000	307783256 (дебиторская)	Текущие расчеты в денежной форме	Не создавался
2.	Ефимов А.А.	Генеральный директор	Оплата труда по трудовому договору от 29.04.2019	9304	239	Текущие расчеты в денежной форме	Не создавался
3.	Богатиков А.Н.	Участник Общества	Выплата дивидендов	1658890	0	Текущие расчеты в денежной форме	Не создавался
4.	Кобзев А.М.	Участник Общества	Выплата дивидендов	162610	0	Текущие расчеты в денежной форме	Не создавался
5.	Гаджиев М.М.	Участник Общества	Выплата дивидендов	147500	0	Текущие расчеты в денежной форме	Не создавался
6.	Башмакова Т.В.	Участник Общества	Выплата дивидендов	773625	0	Текущие расчеты в денежной форме	Не создавался
7.	Аскендеров Р.А.	Участник Общества	Выплата дивидендов	290375	0	Текущие расчеты в денежной форме	Не создавался

Списание дебиторской задолженности связанных сторон, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам не производилось.

9. Информация по сегментам

В связи с тем, что Общество не имеет дочерних и зависимых обществ, не составляет сводную бухгалтерскую отчетность, информация по сегментам за отчетный период у Общества отсутствует.

10. Разницы между данными бухгалтерского учета и налоговых регистров

Существенных различий между данными бухгалтерского учета и налогового учета не возникло.

11. Сведения о государственной помощи

Общество в отчетном периоде не получало государственной помощи.

12. Сведения о прекращаемой деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Общество не планирует прекращение или существенное сокращение объемов производства, оказания услуг (или сокращение деятельности), в течение ближайших 12 месяцев, а также не ожидается:

- значительных убытков от основной деятельности, возможного наступления признаков банкротства, установленных законодательством РФ; существенных отклонений значений основных коэффициентов, характеризующих финансовое положение экономического субъекта, от нормальных значений, а также отрицательной величины чистых активов или невыполнение установленных законодательством РФ требований в отношении чистых активов;

- каких-либо трудностей в выполнении условий по договорам займа и кредитным договорам;

- трудностей с трудовыми ресурсами и управленческим персоналом (например, не планируется увольнение ключевого управленческого персонала без адекватной замены, массовых увольнений персонала и т.п.);

- возможных судебных исков, которые могут в случае успеха истца завершиться решением суда, не выполнимым для нашей организации.

13. Сведения об участии в совместной деятельности

Обществом в отчетном периоде не осуществлялось участие в совместной деятельности.

14. Изменения оценочных значений

Сроки полезного использования основных средств и нематериальных активов, а также порядок (способ) их амортизации Обществом не изменяются.

Будущие экономические выгоды от использования амортизируемых активов не очевидны, их размер не может носить существенный характер, поэтому их оценка Обществом не производилась.

15. Сведения об экологической деятельности

Обществом не оказывается ни положительного, ни отрицательного действия на окружающую среду. Информация об экологической деятельности Общества является не существенной.

17. Информация о внешнеэкономической деятельности

Общество не ведет внешнеэкономическую деятельность.

18. Информация о существенных ошибках

В отчетном периоде Общество не допускало существенных ошибок в учете и отчетности.

19. Пояснения к отчету о движении денежных средств

Остаток денежных средств на начало отчетного периода - 16 тыс. руб.

На отчетную дату денежные средства состоят из денежных средств, находящихся на расчетных счетах в банках - 12 тыс. руб.

Инвестиционная деятельность – движения средств, связанных с поступлением и выбытием внеоборотных активов не производилось.

По состоянию на отчетную дату есть возможности привлечь дополнительные денежные средства, но нет необходимости.

Существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией не имеются.

Средств в аккредитивах, открытых в пользу организации нет.

Сумма денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности Общества на уровне существующих объемов производства, составила 142227 тыс. руб.

Сумма денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества, составила за отчетный период 86168 тыс. руб.

Движения денежных средств, связанных с выбытием внеоборотных активов не производилось.

21. Информация о рисках хозяйственной деятельности Общества

Общество не подвержено существенным потенциальным рискам финансово-хозяйственной деятельности.

Обществом принимаются меры за контролем ликвидности, а также за рисками неплатежеспособности.

Обществом принимаются во внимание риски возможного воздействия объявленной пандемии коронавируса COVID-19 на будущие финансовые результаты деятельности Общества. Общество осуществляет мероприятия, направленные на недопущение распространения коронавирусной инфекции COVID-19.

22. Заключительная часть

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества, подготовленной в соответствии с действующими законодательно-нормативными актами по бухгалтерскому учету и отчетности Российской Федерации и принятой учетной политикой.

В бухгалтерской отчетности за 2021 год представлена полная и достоверная информация о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности, а также об изменениях его финансового положения.

Генеральный директор



Ефимов А.А.

14 февраля 2022 года

