



**МАНГАЗЕЯ  
МТЕХ**

Общество с ограниченной ответственностью  
"М Тех"  
ОГРН 2217701630441  
ОКПО 44645198  
ИНН/КПП 9703013708 / 770301001

## **П О Я С Н Е Н И Я**

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ООО «М ТЕХ» за 2021 г.

**Общие сведения:**

Полное официальное наименование Общества – Общество с ограниченной ответственностью «М ТЕХ»

Сокращенное наименование Общества – ООО «М ТЕХ»

Место нахождения: 123112, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ, Пресненский, Пресненская набережная, д.8, стр.1, этаж 12, помещение I, комната 8М8

Почтовый адрес: тот же

Идентификационный номер налогоплательщика – 9703013708

КПП юридического лица – 770301001

Основным видом деятельности является – 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения.

Общество в своей деятельности руководствуется Уставом в Редакции №2 от 23.04.2021 г., утвержден решением внеочередного общего собрания участников ООО «М ТЕХ».

Уставный капитал Общества составляет – 10 000,00 руб.

Общество образовано 08.07.2020 г. о чем свидетельствует запись в Едином Государственном Реестре Юридических Лиц за номером ОГРН 1207700222278.

Учредителями Общества являются:

<b>Наименование участников Общества</b>	<b>Размер доли в уставном капитале, %</b>	<b>Номинальная стоимость доли, в тыс. руб.</b>
Янчуков Сергей валентинович (физическое лицо)	75	7,5
ООО «ГК Мангазея» ИНН 9701169700	25	2,5
Итого:	100	10

Общество не имеет филиалов и структурных подразделений.

Органом, отвечающим за корпоративное управление, являются члены совета директоров Общества: Янчуков Сергей Валентинович, Кашуба Роман Сергеевич и Арутюнян Людмила Оганесовна.

Среднесписочная численность – 31 человек.

С 01.01.2021 г. Общество находится на общей системе налогообложения.

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

Генеральный директор – Стеценко Вадим Леонидович, Главный бухгалтер – Калитина Виктория Викторовна.

#### Основные элементы учетной политики на 2021 год

Бухгалтерская отчетность Общества формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерский учет Общества осуществляется бухгалтерией с применением программы «1С: Предприятие -Бухгалтерский учет».

Наименование объекта учета	Метод отражения операции в учете
Организация бухгалтерского учета	ведение бухгалтерского учета осуществляет бухгалтерская служба, возглавляемая главным бухгалтером
Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01	не более 100 000 рублей за единицу отражать в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов
Начисление амортизации по основным средствам	линейным способом
Определение срока полезного использования объектов основных средств	определяется с учетом Классификации, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1
Оценка приобретаемых материалов	по фактической себестоимости приобретения
Оценка МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии	по средневзвешенной себестоимости
Оценка выбытия финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость	по первоначальной стоимости каждой единицы
Порядок признания доходов по финансовым вложениям	в составе прочих доходов
Списание расходов будущих периодов	метод равномерного списания
Порядок учета затрат по заемным средствам	в составе прочих расходов
Способ определения величины текущего налога на прибыль	величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с п. п. 20 и 21 ПБУ 18/02

#### Финансово-хозяйственная деятельность Общества.

На 31.12.2020 стоимость чистых активов Общества имела отрицательную величину (20 629) тыс. руб., что связано с началом развития деятельности Общества.

На 31.12.2021 г. чистые активы Общества составили 37 361 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2021 г. составила 57 990 тыс. руб.

## 1. Структура доходов

Выручка от реализации по основному виду деятельности:

№ п/п	Показатель	2021 год, тыс. руб.	2020 год, тыс. руб.
1	Выручка от реализации услуг ИТ ПРОЕКТЫ	129 545	-
2	Выручка от реализации услуг Услуги по модификации, адаптации программного обеспечения	106 708	-
3	Работы по адаптации и модификации Систем	-	790
<b>ИТОГО:</b>		<b>236 253</b>	<b>790</b>

Прочие доходы на 31.12.2021 г., в том числе:

Проценты к получению – 5 тыс. руб.,

Оценочные обязательства по предстоящим отпускам – 133 тыс. руб.

## 2. Структура расходов

Себестоимость реализованных товаров (работ, услуг)

№ п/п	Показатель	2021 год, тыс. руб.	2020 год, тыс. руб.
1	Взносы в ФСС по НЗ и ПЗ	115	-
2	Командировочные расходы	43	-
3	Обучение персонала	385	-
4	Оплата труда	57 278	-
5	Программный продукт	397	-
6	Страховые взносы	3 079	-
7	Услуги по подготовке конфигурации базы данных	46 108	-
<b>ИТОГО:</b>		<b>107 405</b>	<b>-</b>

Прочие расходы:

№ п/п	Показатель	2021 год, тыс. руб.	2020 год, тыс. руб.
1	Проценты к уплате	139	86
<b>ИТОГО:</b>		<b>139</b>	<b>86</b>

№ п/п	Показатель	2021 год, тыс. руб.	2020 год, тыс. руб.
1	Мероприятия	2	-
2	Продукты питания	94	51
3	Прочие расходы на персонал	4	-
4	Расходы на командировки	56	10
5	Расходы на услуги банков	63	34
6	Расходы по передачи товаров, работ (услуг) безвозмездно	94	21
7	Списание НДС на прочие расходы	1	-
8	Штрафы, пени, неустойки	1	-
<b>ИТОГО:</b>		<b>315</b>	<b>116</b>

## Общехозяйственные расходы:

№ п/п	Показатель	2021 год, тыс. руб.	2020 год, тыс. руб.
1	Амортизация	54	9
2	Аренда офиса	14 967	1 497
3	Взносы в ФСС от НС и ПЗ	73	34
4	Вода в офис	95	17
5	Добровольное медицинское страхование	648	-
6	Инвентарь и хоз.принадлежности	10	-
7	ИТ оборудование	592	312
8	Канцелярские товары	40	-
9	Командировочные расходы	719	231
10	Компенсация расходов на проезд	4	-
11	Обучение персонала	59	-
12	Оплата труда	36 918	16 790
13	Программный продукт	-	17
14	Прочие расходы на персонал	32	-
15	Расходы на переезд	165	-
16	Страховые взносы	1 349	2 211
17	Услуги нотариуса	14	8
18	Услуги по подбору персонала	1 537	-
19	Услуги по предоставлению системно-технической инфраструктуры	1 401	-
20	Услуги по сопровождению безопасной работы в компьютерных системах организации	3 200	-
21	Услуги сторонних организаций	-	48
22	Услуги управления	5 700	-
23	Хозяйственные расходы	89	-
24	Хозяйственные товары	6	53
25	Юридическое обслуживание	1 100	-
<b>ИТОГО:</b>		<b>68 772</b>	<b>21 227</b>

### 3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерской отчетности

3.1 По строке 1150 Бухгалтерского баланса отражена стоимость основных средств за минусом амортизации, числящихся на балансе Общества, в том числе на 31.12.2021 г. – 103 тыс. руб., на 31.12.2020 г. – 157 тыс.руб.

3.2 По строке 1190 Прочие внеоборотные активы Бухгалтерского баланса на 31.12.2021 г. отражены Расходы будущих периодов сроком свыше 12 месяцев – 2 546 тыс. руб.

3.3 По строке 1210 Бухгалтерского баланса на 31.12.2021 г., отражены материалы – 523 тыс. руб., на 31.12.2020 г. – 191 тыс. руб.

3.4 По строке 1230 Бухгалтерского баланса отражена Дебиторская задолженность сроком погашения до 12 месяцев, в том числе:

Показатель	По состоянию на 31.12.2021 г.	По состоянию на 31.12.2020 г.
Авансы выданные	2 677	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	31 023	790
Расчеты по налогам и сборам	21	-
Займы выданные (беспроцентные)	35 180	-
Прочие расчеты:	296	-
<b>Итого:</b>	<b>69 197</b>	<b>790</b>

3.5 По строке 1260 Бухгалтерского баланса отражены Прочие оборотные активы сроком погашения до 12 месяцев – 3 284 тыс. руб.

3.6 По строке 1520 Бухгалтерского баланса отражена Кредиторская задолженность сроком погашения до 12 месяцев, в том числе:

Показатель	По состоянию на 31.12.2021 г.	По состоянию на 31.12.2020 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	11 190	1 514
Расчеты по авансам полученным	3 568	-
Расчеты по налогам и сборам	13 668	-
Прочие расчеты:	6	-
<b>Итого:</b>	<b>28 432</b>	<b>1 514</b>

3.7 По строке 1550 Бухгалтерского баланса отражены Оценочные обязательства, в том числе:

Резервы на отпуск – 3 912 тыс. руб.

Резервы на оплату годовой премии – 12 148 тыс. руб.

### 4. События, произошедшие после отчетной даты

Существенных событий, произошедших после отчетной даты у Общества отсутствуют.

## 5. Информация о связанных сторонах

№ п/п	Наименование связанной стороны	Степень влияния	Доля участия в УК, %
1	Янчуков Сергей Валентинович	Участник Общества. Гражданин Российской Федерации. Лицо, входящее в одну группу лиц	75
2	ГК «Мангазея»	Участник Общества. Лицо, входящее в одну группу лиц	25
3	ООО «М7»	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
4	АО «Могочинская Горнорудная Компания»	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
5	Карелин Дмитрий Валерьевич	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
6	ООО «Мангазея Девелопмент»	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
7	ООО «Мангазея Золото»	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
8	ООО «Мангазея Газ»	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
9	ООО «Мангазея Недвижимость»	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
10	ООО «ООО МД Инжиниринг»	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
11	ООО «Верхнеамурские промыслы»	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
12	Арутюнян Людмила Оганесовна	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
13	ООО «Корьякмайнинг»	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
14	ООО «Дальневосточная компания цветных металлов»	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
15	ООО «Мангазея Майнинг»	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
16	Компания с ограниченной ответственностью «ДИАСКИА ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД» (DIASCIA INVESTMENTS LIMITED)	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
17	Компания с ограниченной ответственностью МАНГАЗЕЯ МАЙНИНГ ЛТД (Mangazeya Mining Ltd, BVI)	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
18	ООО «Альянс»	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
19	ООО «Мангазея Агро»	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
20	Попов Александр Павлович	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
21	ООО «Итакинская золотодобывающая компания»	Лицо, входящее в одну группу лиц	-

№ п/п	Наименование связанной стороны	Степень влияния	Доля участия в УК, %
22	Компания с ограниченной ответственностью «ДИАСКИА ХОЛДИНГС ЛТД» (DIASCIA HOLDINGS LTD)	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
23	ООО «Мангазея Строй»	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
25	Гусев Михаил Михайлович	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
26	ООО «Марьина Роща»	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
27	Грачев Дмитрий Романович	Лицо, входящее в одну группу лиц с 17.07.2021	-
28	ООО «Мангазея Центр»	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
29	АО «Нефтяная компания «Мангазея»	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
30	АО «ТэрГаз»	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
31	АО «Спортивный клуб «КРАСНАЯ СТРЕЛА»	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
32	Кашуба Роман Сергеевич	Генеральный директор Общества. Лицо, входящее в одну группу лиц	-
33	ООО «Мрамор»	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
34	ООО «СЗМ»	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
35	ООО МД Сервис»	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
36	ООО «Мангазея Золото Строй»	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
37	ООО «МД Тульская»	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
38	ООО «Специализированный Застройщик «Актив Девелопмент»	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
39	Киселев Игорь Викторович	Лицо, входящее в одну группу лиц с 27.12.2021	-
40	Стеценко Вадим Леонидович	Лицо, входящее в одну группу лиц	-
41	Митин Денис Юрьевич	Лицо, входящее в одну группу лиц	-

**Состояние расчетов со связанными сторонами:**

Контрагент/ Договор	С 08.07.2020, тыс. руб. (ДТ+, КТ-)	Величина задолженности, тыс. руб.		Остаток на 31.12.2021 г., тыс. руб. (ДТ+, КТ-)
		ДТ (+)	КТ (-)	
ООО «Мангазея Девелопмент»	-	75 617	-72 852	2 764

ООО «Мангазея Золото»	-	232 374	-220 744	11 629
ООО «Мангазея Майнинг»	790	48 150	-48 150	790
ООО «Дальцветмет»	-	75 936	-75 936	-
ООО «ГК Ман- газея»	-	58 380	-24 301	34 079
ООО «Мангазея Агро»	-	4 603	-	4 603

## **6. Информация об арендованном имуществе**

Общество арендует за плату нежилое помещение общей площадью 299,16 кв.м., расположенное по адресу: 123112, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Пресненский, Пресненская набережная, д.8, стр.1, эт.12, помещение I, 8М8. Договор субаренды № А2021/2673-МТ от 01.07.2021 г. заключенный с ООО «ГК Мангазея». Срок действия договора до 31.05.2022 г. Размер арендной платы по договору составляет 17 960 тыс. руб. в год.

## **7. Условные активы и обязательства**

О наличии потенциально возможных судебных процессов с участием Компании, случаев предъявления претензий Обществу, ожидаемых правительственных расследованиях, которые могут привести к появлению неопределенных обязательств, руководству Общества неизвестно.

Руководству Общества неизвестно о других условных активах и обязательствах, которые могут существенно повлиять на бухгалтерскую отчетность.

## 8. Расчет налога на прибыль

Общество в 2021 г. при расчете налога на прибыль применяла налоговую льготу (налоговая ставка по налогу на прибыль - 3%), так как в своей деятельности были соблюдены условия статей 284 и 427 НК РФ, т.е. являлось IT-компанией 90% доходов – это доходы от IT-деятельности.

Показатель	2021 г., тыс. руб.	2020 г., тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения	71 120	(20 639)
Налог на прибыль (ставка 3%)	2 134	-

С Уважением,

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Стеценко В.Л.

Калитина В.В.



## 1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	-	-	-	
	5250	за 2020г.	-	166	(166)	-	
В том числе:							
Ноутбук DELL Latitude 7300 (intel Core i5 8265U 1600MHz/13/3/1920x1080/8GB/512GB SSD/DVD)	5241	за 2021г.	-	-	-	-	
	5251	за 2020г.	-	166	(166)	-	

## 1.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.	
		Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:
В том числе:					
	5260	-	-	-	-
	5261	-	-	-	-
	5270	-	-	-	-
	5271	-	-	-	-

## 1.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель  
 Стеценко Вадим  
 Леонидович  
 (подпись)  
 (расшифровка подписи)

22 февраля 2022 г.



## 2.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -



Руководитель  
 Стеценко Вадим  
 Леонидович  
 (подпись)  
 (расшифровка подписи)

22 февраля 2022 г.



## 3.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 3.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление			выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	20 725	28 431	139	(20 864)	-	-	-	-	-	28 432
	5580	за 2020г.	-	20 642	86	(3)	-	-	-	-	-	20 725
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	1 514	11 190	-	(1 514)	-	-	-	-	-	11 190
	5581	за 2020г.	-	1 514	-	-	-	-	-	-	-	1 514
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	3 568	-	-	-	-	-	-	-	3 568
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	-	13 668	1	-	-	-	-	-	-	13 668
	5583	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	19 211	-	139	(19 350)	-	-	-	-	-	19 211
	5585	за 2020г.	-	19 127	86	(3)	-	-	-	-	-	19 211
прочая	5566	за 2021г.	-	6	-	-	-	-	-	-	-	6
	5586	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2021г.	20 725	28 431	139	(20 864)	-	-	-	-	-	28 432
	5570	за 2020г.	-	20 642	86	(3)	-	-	-	-	-	20 725

## 3.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель  
**Стеценко Вадим  
 Леонидович**  
 (расшифровка подписи)

22 февраля 2022 г.

#### 4. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	833	382
Расходы на оплату труда	5620	94 490	16 790
Отчисления на социальные нужды	5630	4 322	2 244
Амортизация	5640	54	9
Прочие затраты	5650	76 478	1 802
Итого по элементам	5660	176 177	21 227
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	176 177	21 227

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель

Стеценко Вадим  
Леонидович

(подпись)  
(расшифровка подписи)

22 февраля 2022 г.

## 5. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 076	18 343	(3 359)	-	16 060
в том числе:						
Резервы на отпуск	5701	1 076	6 195	(3 359)	-	3 912
Резервы на оплату годовой премии	5702	-	12 148	-	-	12 148



Руководитель  
 Стеценко Вадим  
 Леонидович  
 (подпись)  
 (расшифровка подписи)

22 февраля 2022 г.