Общество с ограниченной ответственностью «Ом»

ООО «ОМ» ИНН 7722681880, КПП 771001001, ОГРН 1097746146596,
Юридический адрес: 123 001, г.Москва, ул. Большая Садовая, д.5 корп.1 каб.520
Фактический адрес: 123 001, г.Москва, ул. Большая Садовая, д.5 корп.1 каб.520
р/с 40702810301100001726 в ОАО "Альфа-банк" г. Москва, к/с 30101810200000000593, БИК: 044525593

Исх.№П-БФО2021 от 22 февраля 2022 г.

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Ом» за 2021 год.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Ом» за 2021 год.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.

1.1.Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Ом»
1.2.Сокращенное наименование: (ООО) «Ом»
1.3.Дата государственной регистрации - 18.03.2009г.
1.4.Юридический адрес: 123 001, г.Москва, ул. Большая Садовая, д.5 корп.1 каб.520
1.5. ИНН: 7722681880 КПП: 771001001
1.6.Основные виды деятельности Общества в 2021 году: Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов (63.11.1).
1.7.Уставный капитал организации: 10 000 (десять тысяч) рублей (оплачен 100%).
1.8.Учредители(Единственный участник) и аффилированные лица организации: Леонович Константин Леонидович.
Состав участников (акционеров) Общества на 31.12.2021 года:

	Участник	**Размер доли, (%)**	**Номинальная стоимость доли (тыс., руб.)**
1	Леонович Константин Леонидович	100	10

1.9. Единоличный исполнительный орган Общества: Генеральный директор Леонович Константин Леонидович.
1.10. Обязанность по ведению бухгалтерского учета Общества возложена на генерального директора.

1.11. Общество имеет 3 (Три) обособленных подразделений:

-ОП г.Калуга КПП 402845001, расположенное по адресу: 248001, г.Калуга, ул.Воронина, 36-36 – открыто 01.01.2020г.

-ОП «BOSS Павелецкий» г.Москва КПП 770545001, расположенное по адресу: 115114, г.Москва, Павелецкая площадь, 1Ас1, комн №10 – открыто 16.06.2021г.

- ОП «Б.Новодмитровская» г.Москва КПП 771545001, расположенное по адресу: 127015, г.Москва, ул. Б.Новодмитровская, д.23, стр.3,оф.611 комн.19 – открыто 13.07.2021г.

Обособленные подразделения не имеют отдельного расчетного и текущего счета, не ведут самостоятельно баланс.

Ведение бухгалтерского учета обособленных подразделений и уплату налогов осуществляет головное предприятие в соответствии с законодательством РФ.

1.12. Среднесписочная численность сотрудников Общества за последние 3(Три) года составила:

2021 год: -59 человек
2020 год: -52 человека
2019 год: – 24 человек

1.13.Среднемесячная зарплата за последние 3 (Три) года составила в размере:

2021 год: = 115,79 тыс рублей.
2020 год: = 97,41 тыс. рублей.
2019 год: = 86,36 тыс. рублей

1.14.Задолженность перед сотрудниками (персоналом) Общества на 31.12.2021 отсутствует.

1.15.По состоянию на 31.12.2021 г. Общество не имеет неисполненную обязанность по уплате налогов, сборов, страховых взносов, пеней, штрафов, процентов, подлежащих уплате в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах .

2. ЦЕЛИ И СТРАТЕГИИ ОБЩЕСТВА.

Появление и развитие цифровых платформ во всех отраслях экономики, ускорение перехода к новому поколению цифровой инфраструктуры создают новые возможности для развития бизнеса в Российской Федерации каждого экономического сегмента (сектора экономики).

Увеличение числа компаний, заинтересованных в расширении знаний о своих клиентах: их предпочтений, связях, интересах, оценке поведенческой модели потребителя/пользователя, скорость формирования и прогнозирования эффекта (реакции/результата) в режиме

реального времени (эффекта, реакции), прозрачность операций, экстремально быстрое построение индивидуальных таргетированных бизнес стратегий на основе цифровых решений – оказало существенное влияние на формирование главной (и основной) бизнес стратегии ООО «Ом».
Финансово-хозяйственная деятельность Общества основана на развитии цифровой инфраструктуры:

-создание и развитие цифровых платформ для использования в коммерческих организациях;

-анализ существующих бизнес-процессов компаний-клиентов;

- создание цифровых двойников бизнес-процессов и производственных цепочек;

- разработка решений на основе искусственного интеллекта и внедрение этих решений в процессы маркетинга, рекламы и производственный цикл клиентов компании;

- создание отечественного ПО, применимого в коммерческих и государственных структурах;

- исследование мнений интернет-пользователей по широкому кругу вопросов, включение результатов исследований в разрабатываемые программные решения;

-исследования технологий интернет-рекламы, разработка аналитических инструментов для анализа рекламного трафика, вовлеченности аудитории и конверсий транзакционной рекламы;

- разработка прорывных технологий;

- создание высокотехнологичных рабочих мест для профессионалов и перспективных молодых специалистов.;

-устранение кадровых географических барьеров при использовании кадровых ресурсов:

Общество осуществляет деятельность и активно развивается в сфере искусственного интеллекта и технологического прогресса на базе собственного производства (создания) программного обеспечения, а также в формате участника проекта государственной поддержки:

-Информационный Центр Сколково

-Фонд Содействия Инновациям

Для уровня коммерциализации требуются результаты тестирования программных продуктов.

Для эффективного воплощения бизнес задач и устойчивое намерение ООО «Ом» занять лидирующую роль цифрового сектора национальной экономики.

08.11.2021г. Общество, совместно с иным лицом, учредило дочернюю организацию ООО «ЭКО2». Размер доли ООО «Ом» в уставном капитале ООО «ЭКО2» составляет 50% (пятьдесят процентов). На 31.12.2021г. доля уставного капитала ООО «ЭКО2», принадлежащая ООО «Ом» покрыта полностью.

Финансовые вложения Общества, направлены на способность дочерней организации «ЭКО2» приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем в виде дивидендов, либо прироста стоимости финансового актива (в виде разницы между ценой продажи (погашения)

финансового вложения и его покупной стоимостью в результате обмена, использования при погашении обязательств организации, увеличении текущей рыночной стоимости и прочее).Также, Общество принимает на себя риски, связанные с финансовым вложением (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и прочее.)
ООО «Ом» является материнской компанией для ООО «ЭКО2», соответственно ООО «ЭКО2» является дочерней компанией ООО «Ом». Материнская компания ООО «Ом» и дочерняя компания ООО «ЭКО2» не составляют консолидированную отчетность общего пользования.
Общество привлекает и сотрудничает с высококвалифицированными специалистами.
Высокие компетенции сотрудников, оценка важности внимания к каждой детали, монетизация технологической платформы анализа «дорожных карт» пользователей, расширили бизнес возможности Общества успешно воплощать собственные цифровые решения, а также удовлетворять цифровые потребности заказчиков (клиентов), а также компаний с государственной программой поддержки.

3. ОРГАНИЗАЦИОННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.

3.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется в соответствии с требованиями законодательства в области бухгалтерского учета на основании рабочего плана счетов бухгалтерского учета, а также в соответствии с локальными нормативными актами по бухгалтерскому учету, утвержденными в организации.

3.2. В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности организация проводит инвентаризацию активов и финансовых обязательств в соответствии с порядком, установленным Положением «О порядке проведения и оформления результатов инвентаризации активов и обязательств».

3.3. Бухгалтерский учёт активов, обязательств и фактов хозяйственной жизни ведётся в рублях с копейками, без округлений.

3.4. Денежными эквивалентами в отчетности признаются депозиты до востребования, беспроцентные депозиты, срочные депозиты (со сроком размещения не более 3 месяцев), депозиты сроком свыше 3 месяцев (с условием возможности досрочного их изъятия), аккредитивы.

«54. Для составления промежуточной и годовой бухгалтерской отчетности применяются формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах согласно Приложения№5 Приказа Минфина от 02.07.2010 № 66н.
Основание: пункт 6.1 Приказа Минфина от 02.07.2010 № 66н
При составлении отчета о движении денежных средств к денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые вложения, подверженные незначительному риску изменения их стоимости.

При соблюдении указанных условий к денежным эквивалентам организации относятся:
- депозиты сроком до трех месяцев;
- депозиты до востребования.
Основание: п.5 ПБУ 23/2011»

4. МЕТОДОЛОГИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.

4.1. Учёт и оценка основных средств.

4.1.1. Переоценка основных средств не производится.
4.1.2. Группировка основных средств производится по видам. Учет основных средств также ведется по местам их нахождения, материально-ответственным лицам. Основные средства, полученные в лизинг и учитываемые на балансе организации в соответствии с условиями договора лизинга, отражаются в отдельной группе основных средств.

«29. Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации, для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия:
– объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
– организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
– стоимость объекта превышает 40 000 руб.
Основание: пункты 3-5 ПБУ 6/01».

«30. Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом физического износа и нормативно-правовых ограничений.
Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве основных средств, указанным в п. 4 ПБУ 6/01 и стоимостью более 40 000 рублей за единицу, отражаются в составе основных средств. Основание: п. 4 ПБУ 6/01
Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п. 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов. Основание: п. 5 ПБУ 6/01.»

«31. Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

Основание: пункт 18 ПБУ 6/01.»

4.1.3. Активы, в отношении которых выполняются условия принятия к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу за исключением активов, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земля, объекты природопользования и т.д.) отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов и при передаче в эксплуатацию списываются на расходы единовременно (с обеспечением забалансового учета).

4.1.4. Материальные ценности и выданные авансы, которые по имеющимся планам не будут реализованы в течение одного операционного цикла (1 года) и стоимость которых в дальнейшем войдет в стоимость создаваемых/ приобретаемых внеоборотных активов (основных средств, нематериальных активов, НИОКР, прочие ВНА), в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе внеоборотных активов организации.

4.1.5. Для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности арендованных основных средств используются следующие методы оценки:

- по договорной стоимости;
- при ее отсутствии – по общей сумме арендных платежей, определенных договором.

4.2. Учет амортизации нематериальных активов.

4.2.1.Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

4.2.2.Срок полезного использования устанавливается исходя из срока действия патента, свидетельства и (или) из других ограничений сроков, использования объектов интеллектуальной собственности в соответствии с законодательством РФ или применимым законодательством иностранного государства, а также исходя из полезного срока использования нематериального актива, обусловленного соответствующими договорами.

«33. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производить линейным способом.
Основание: п. 28 ПБУ 14/2007
При определении или уточнении срока полезного использования объекта НМА учитываются следующие факторы:
- предполагаемый срок использования этого НМА организацией;
- срок действия прав организации на данный НМА;

- моральное (коммерческое) устаревание. Под моральным (коммерческим) устареванием понимается ситуация, когда появление более новых и совершенных НМА вынуждает организацию отказываться от применения старых, но еще пригодных к использованию объектов НМА;

- экономическая ситуация на рынке (в том числе предполагаемые действия реальных или потенциальных конкурентов);

- зависимость срока полезного использования данного НМА от срока полезного использования других активов организации.

Основание: п. 26, п. 27 ПБУ 14/2007.»

4.2.3. Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

«34. Переоценка нематериальных активов не проводится. Основание: пункт 17 ПБУ 14/2007.»

4.3. Финансовые вложения

Первоначальная оценка финансовых вложений

4.3.1.Оценка и учет финансовых вложений осуществляется по каждому объекту финансовых вложений.

Объектом бухгалтерского учета (единицей) финансовых вложений является:

- вклад в уставный капитал других организаций;
- предоставленный займ другим организациям;
- и другие объекты.

4.3.2. Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, производится ежегодно по состоянию на последнее число отчетного года.

4.4.Выбытие финансовых вложений.

4.4.1.При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

4.5. Заемные обязательства.

4.5.1.Порядок учета задолженности по заемным обязательствам

Организация в момент, когда по условиям договора займа и/или кредита до возврата суммы долга остается 365 (366) дней осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную.
Краткосрочная задолженность, которую компания имеет намерение и возможность рефинансировать или отсрочить, имея соответствующее соглашение, не менее чем на 365 (366) дней после отчетной даты, переводится в состав долгосрочной.

4.6.Доходы от обычных видов деятельности.

«42. Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:
а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
б) сумма выручки может быть определена;
в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию, товар, работу, услугу, имущественное право перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.
Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.
Для признания в бухгалтерском учете выручки от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов, прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности и от участия в уставных капиталах других организаций, должны быть одновременно соблюдены условия, определенные в пп. «а», «б» и «в» настоящего пункта
Основание: пункт 12 ПБУ 9/99.»
«43. Организация может признавать в бухгалтерском учете выручку от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления по мере готовности работы, услуги, продукции или по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.

Выручка от выполнения конкретной работы, оказания конкретной услуги, продажи конкретного изделия признается в бухгалтерском учете по мере готовности, если возможно определить готовность работы, услуги, изделия.
В отношении разных по характеру и условиям выполнения работ, оказания услуг, изготовления изделий организация может применять в одном отчетном периоде одновременно разные способы признания выручки, предусмотренные настоящим пунктом
Основание: пункт 13 ПБУ 9/99.»
«44. Если сумма выручки от продажи продукции, выполнения работы, оказания услуги не может быть определена, то она принимается к бухгалтерскому учету в размере признанных в бухгалтерском учете расходов по изготовлению этой продукции, выполнению этой работы, оказанию этой услуги, которые будут впоследствии возмещены организации.
Основание: пункт 14 ПБУ 9/99».

4.7. Структура и способы списания расходов, относящихся к следующим отчетным периодам.

4.7.1. Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и отражаются в отчетности следующим образом:
-в составе прочих внеоборотных активов:
-расходы на приобретение разрешений, сертификацию на срок более 1 года;
-в составе незавершенного производства:
-расходы на освоение новых производств, оборудования и агрегатов, пуско-наладочные расходы, не включаемые в стоимость основных средств;
-в составе авансов выданных:
-страховые взносы, уплачиваемые по договорам страхования, гарантии;
-расходы на приобретение лицензий, разрешений, сертификацию, программное обеспечение на срок не более 1 года.
4.7.2.Стоимость лицензий и компьютерных программ, имеющих срок полезного использования более 1 года, отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих внеоборотных активов.
4.7.3. Расходы, относящиеся к следующим отчетным периодам, подлежат признанию в составе тех отчетных периодов, к которым они относятся.

4.8. Порядок применения ПБУ 18/02.

4.8.1.Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто. При этом сворачиваются отложенные налоговые активы и обязательства, относящиеся к одним и тем же видам активов и обязательств.

«51. Разницы, обусловленные различиями в ведении бухгалтерского и налогового учета, отражаются на счетах бухгалтерского учета в конце месяца по видам разниц.
Основание: пункт 3 ПБУ 18/02»

4.8.2. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

«52. Текущий налог на прибыль определяется по данным налоговой декларации по налогу на прибыль.
Основание: пункт 22 ПБУ 18/02.»
«53. ФСБУ 25/2018 не применяется.»

4.9. Уровень существенности.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 7% от валюты баланса по состоянию на каждую отчетную дату.

«16. Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской (финансовой) отчетности изменится более чем на 5 (Пять) процентов. Существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности являются показатели, отношение которых к валюте баланса за отчетный период составляет не менее 7 (Семи) процентов.
Основание: пункт 3 ПБУ 22/2010, пункт 11 ПБУ 4/99.»

17. Ошибка отчетного года, выявленная до окончания этого года, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка.
Основание: пункт 5 ПБУ 22/2010.

18. Ошибка отчетного года, выявленная после окончания этого года, но до даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета за декабрь отчетного года (года, за который составляется годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность).

Основание: пункт 6 ПБУ 22/2010.

19. Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за этот год, но до даты представления такой отчетности участникам общества с ограниченной ответственностью, органу государственной власти, органу местного самоуправления или иному органу, уполномоченному осуществлять права собственника, исправляется в порядке, установленном пунктом 6 настоящего Положения. Если указанная бухгалтерская отчетность была представлена каким-либо иным пользователям, то бухгалтерская (финансовая) отчетность, в которой выявленная существенная ошибка исправлена (исправленная бухгалтерская(финансовая) отчетность), подлежит повторному представлению этим пользователям.
Основание: пункт 7 ПБУ 22/2010.

20. Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после представления бухгалтерской (финансовой) отчетности за этот год участникам общества с ограниченной ответственностью, органу государственной власти, органу местного самоуправления или иному органу, уполномоченному осуществлять права собственника, но до даты утверждения такой отчетности в установленном законодательством Российской Федерации порядке, исправляется в порядке, установленном пунктом 6 настоящего Положения. При этом в исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается информация о том, что данная бухгалтерская (финансовая) отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую(финансовую) отчетность, а также об основаниях составления исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности. Исправленная бухгалтерская (финансовая) отчетность представляется во все адреса, в которые была представлена первоначальная бухгалтерская (финансовая) отчетность.
Основание: пункт 8 ПБУ 22/2010.

21. Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской(финансовой) отчетности за этот
год, исправляется: 1) записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка);
2) путем пересчета сравнительных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетные периоды, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности организации за текущий отчетный год, за исключением случаев, когда невозможно

установить связь этой ошибки с конкретным периодом либо невозможно определить влияние этой ошибки накопительным итогом в отношении всех предшествующих отчетных периодов.
Основание: пункт 9 ПБУ 22/2010.

22. В случае исправления существенной ошибки предшествующего отчетного года, выявленной после утверждения бухгалтерской (финансовой) отчетности, утвержденная бухгалтерская (финансовая) отчетность за предшествующие отчетные периоды не подлежит исправлению и повторному представлению пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Основание: пункт 10 ПБУ 22/2010, пункт 11 ПБУ 4/99.

23. В случае если существенная ошибка была допущена до начала самого раннего из представленных в бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий отчетный год предшествующих отчетных периодов, корректировке подлежат вступительные сальдо по соответствующим статьям активов, обязательств и капитала на начало самого раннего из представленных отчетных периодов.
Основание: пункт 11 ПБУ 22/2010, пункт 11 ПБУ 4/99.

24. В случае если определить влияние существенной ошибки на один или более предшествующих отчетных периодов, представленных в бухгалтерской (финансовой) отчетности, невозможно, организация должна скорректировать вступительное сальдо по соответствующим статьям активов, обязательств и капитала на начало самого раннего из периодов, пересчет за который возможен.
Основание: пункт 12 ПБУ 22/2010, пункт 11 ПБУ 4/99.

25. Влияние существенной ошибки на предшествующий отчетный период определить невозможно, если требуются сложные и (или) многочисленные расчеты, при выполнении которых невозможно выделить информацию, свидетельствующую об обстоятельствах, существовавших на дату совершения ошибки, либо необходимо использовать информацию, полученную после даты утверждения бухгалтерской (финансовой) отчетности за такой предшествующий отчетный период.
Основание: пункт 13 ПБУ 22/2010.

26. Ошибка предшествующего отчетного года, не являющаяся существенной, выявленная после даты подписания бухгалтерской (финансовой)

отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором

выявлена ошибка. Прибыль или убыток, возникшие в результате исправления указанной ошибки, отражаются в составе прочих доходов или

расходов текущего отчетного периода.

Основание: пункт 14 ПБУ 22/2010.

5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ.

5.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение №3 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. N 66н),
Общество в 2021 году создало собственными силами создало 2 (Два) объекта нематериального актива (программное обеспечение).
Срок полезного использования установлен для ПО установлен -10 лет.
ПО прошедшие регистрацию в 2021 году в Едином реестре Российских ПО программ для электронных вычислительных машин и баз данных:

1. Средство интеллектуальной обработки информации и интеллектуального анализа бизнес-процессов, включающие в себя информационные системы для решения специфических отраслевых задач, являющиеся средствами поддержки принятия решений (DDS). Дата внесения в реестр -11.10.2021г.

2. Система сбора, хранения, обработки, анализа, моделирования и визуализации массивов данных. Дата внесения в реестр -17.05.2021г.

Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР), представлены в Таблице 1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.

Наличие и движение основных средств и доходных вложений в материальные ценности, накопленный износ представлено в Таблице 2. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Существенные объекты основных средств, стоимость приобретения которых составляет 91,39% от суммы приобретения основных средств в 2021 год относятся к амортизационным группам:
Срок полезного использования 2-ой амортизационной группы признан равным 36 мес. Срок полезного использования 3-й амортизационной группы признан равным 60 мес.

5.3. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТИ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности и кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
Просроченная дебиторская и кредиторская задолженности отсутствуют.

5.4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

тыс.руб.

	2021г.	**2020г.**
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	23 356	132 856
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	5	17
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств	**23 361**	**132 873**

5.7. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах за 2021 и 2020 годы представлена ниже (ПБУ 10/99):

финансовые

Доходы от реализации работ/услуг/имущественного прав.

тыс.руб.

	Выручка	**2021 год**	**Предыдущий период 2020 год.**
1	Выручка	866 580	699 195
	63.11.1 Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов	192 605	79 752
	63.1 Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации, деятельность порталов в информационно-коммуникационной сети Интернет	673 975	619 443
2	Прочие внереализационные доходы	201 880	2 122

Основные затраты на производство и реализацию работ/услуг/имущественного права, представлены в Таблице 6. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.8. Запасы.

Запасы, их наличие и движение за отчетный период представлены в Таблице 4. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ.

6.1. На 31.12.2021 сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 9 506 тыс. руб., срок исполнения — 2022 год, представлены в Таблице 7. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6.2. Отчисления в резерв по сомнительным долгам за 2021 год не производились, в связи с отсутствием признаков сомнительности, а также на основании результатов инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности.

7. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

7.1. В 2021 году Обществом получен налоговая прибыль 42 231 тыс. рублей (в 2020 году: в размере 40 386 тыс. рублей).

Отложенный налоговый актив по состоянию на 31 декабря **тыс. руб.**

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Сумма отложенного налогового актива	1 357	271

7.2. Налоговые платежи в бюджет

тыс. руб.

	2021 г.	2020г.
Налог на добавленную стоимость	17 777	11 607
Налог на прибыль	8 446	8 922
Итого	**26 223**	**20 529**

8. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

8.1. В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Общество с ограниченной ответственностью «Ом»

ООО «ОМ» ИНН 7722681880, КПП 771001001, ОГРН 1097746146596,
Юридический адрес: 123 001, г.Москва, ул. Большая Садовая, д.5 корп.1 каб.520
Фактический адрес: 123 001, г.Москва, ул. Большая Садовая, д.5 корп.1 каб.520
р/с 40702810301100001726 в ОАО "Альфа-банк" г. Москва, к/с 30101810200000000593, БИК: 044525593

В соответствии с ПБУ 11/2008 связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние, конечным бенефициаром является Учредитель Общества Леонович К.Л. Метод ценообразования по операциям между связанными сторонами предполагает отношения на обычных рыночных условиях.
Расчеты со связанными сторонами осуществлялись формами, предусмотренными законодательством РФ и в соответствии с условиями заключенных договоров. Основной вид расчетов , займы и кредиты, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты осуществлялся путем перечислений денежных средств на расчетные счета Общества .
Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие операции связанные стороны:

тыс.руб.

Вид хозяйственной операции	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Займы и кредиты, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты (краткосрочные):	7 704	3 898
в т.ч. проценты за пользование заемными средствами	5 704	3 898
Займы и кредиты, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты (долгосрочные)	437 000	465 100
заемные средства, срок пользования 60 мес.	437 000	465 100
Увеличения чистых активов	200 000	0,00

8.2. За период 2021 год Общество произвело выплату управляющему составу организации в виде вознаграждения (заработная плата и премии) на общую сумму 3 724 тыс. руб. (за 2020 год – 3 737 тыс. руб.).
8.3. Прочие виды расчетов с взаимозависимыми лицами: Финансовые вложения Общества, в виде вклада в уставной первоначальный капитал дочерней организации «ЭКО2».
Наличие и движение финансовых вложений указаны в Таблице 3. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

9. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.

9.1. Информация об обеспечениях и обязательствах.

Обеспечений, выданных под собственные обязательства и поручительств по обязательствам третьих лиц, учитываемых на забалансовых счетах «Бухгалтерского баланса» на отчетную дату Общество не имеет. Обязательств и поручительств Общество не выдавало.
Имущество в залоге под собственные обязательства отсутствует.

9.2. Объявленные дивиденды по результатам деятельности Общества за отчетный год:

Дивиденды за 2021 год не объявлялись и не выплачивались.

10. СОБЫТИЕ, ОКАЗЫВАЮЩЕЕ СУЩЕСТВЕННОЕ ВЛИЯНИЕ НА ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННУЮ ДЕЯТЕЛЬНОТСЬ, ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

10.1 Общество в процессе активной разработки глобальной платформы, состоящей из нескольких взаимосвязанных инновационных подсистем, решающих разные задачи внутри жизненного цикла рекламной компании. Подсистемы могут использоваться как в комплексе для решения задачи построения эффективной рекламной компании, так и лицензироваться каждая в отдельности для решения узких прикладных задач. Обществу, в 2021 году, присвоен статус участника проекта создания и обеспечения функционирования инновационного центра «Сколково». В целях финансовой устойчивости и инвестиционной привлекательности, Общество намерено провести увеличение чистых активов в 2022 году.

11. ИНФОРМАЦИЯ ПО РАСКРЫТИЮ РИСКОВ.

11.1. В связи с ограничением, связанными с эпидемиологической ситуацией распространением COVID-19 и существенным влиянием ограничений на деятельность многих компаний, производственные циклы и финансовые рынки, введенными странами на определенные виды деятельности, хозяйственные операции, а также с затруднениями, связанными с усложнением логистических цепочек, имело место увеличение (инфляционный рост) затрат общества основного вида деятельности (инфляционное увеличение на 21,7% по сравнению с 2020г.).

В течение 2021 года Общество не приостанавливало свою операционную деятельность, не допускало нарушения договоров, не проводило сокращение штатной численности сотрудников, не переводило сотрудников на частичную занятость, не уменьшало оплату труда, сохранило компенсационные и прочие дополнительные, защищающие сотрудников выплаты.
Согласно действующему законодательству, своевременно были приняты все меры по охране труда, обеспечена возможность дистанционной работы.
Общество, в 2021 году, применяло нормы Федерального закона от 24.07.2007 №209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» установленные для хозяйствующих субъектов малого и среднего предпринимательства.
При инфляционном росте уровня расходов организации, неся бремя постоянных расходов в целях соблюдения норм федерального и местного законодательства в условиях жесткой конкуренции и дефиците квалифицированного персонала, Общество не останавливало финансово-хозяйственную деятельность Общества.
По итогам 2021 год Общество получило прибыль за отчетный период в размере 216 798 тыс. руб.
Вместе с тем общество отмечает опосредованное влияние инфляционных внешних факторов на ликвидность и оборотный капитал в 2021 году.
11.2. Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества отсутствуют.
11.3. Деятельность Общества объективно связана с ***Правовыми рисками***, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь не8.отъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Правовые риски.

К числу правовых рисков, которые могут оказать влияние на деятельность Общества можно отнести риски, вызванные следующими факторами:

- изменение налогового законодательства;
- изменение законодательства о ценных бумагах и корпоративного законодательства;
- изменение правил таможенного контроля и пошлин, валютного регулирования;
- изменение правил по лицензированию и законодательства;
- возможное ужесточение требований законодательства в области IT-технологий или изменение практики их применения;

Для снижения указанных рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ и оценка законодательных инициатив, а также оперативное реагирование на изменение законодательства.

Общество с ограниченной ответственностью «Ом»

ООО «ОМ» ИНН 7722681880, КПП 771001001, ОГРН 1097746146596,
Юридический адрес: 123 001, г.Москва, ул. Большая Садовая, д.5 корп.1 каб.520
Фактический адрес: 123 001, г.Москва, ул. Большая Садовая, д.5 корп.1 каб.520
р/с 40702810301100001726 в ОАО "Альфа-банк" г. Москва, к/с 30101810200000000593, БИК: 044525593

12. ИНФОРМАЦИЯ О ПРОДОЛЖЕНИИ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

12.1. Денежных средствах Общества , а также денежные эквиваленты, ограниченные к использованию, отсутствует.
Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества, отсутствуют.

12.2. В течение 2021 года Обществом не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности, а также решений о реорганизации или ликвидации.

12.3. Общество ведет непрерывную финансово-хозяйственную деятельность с момента регистрации с 18.03.2009 г. по настоящее время. Общество не имеет намерения прекращать деятельность в будущем Влияние технологических инициатив в рамках преобразований, осуществляемых как в Российской Федерации, так и на внешнеэкономическом рынке, придает устойчивости выбранной бизнес стратегии Общества. Технологические реформы на государственном уровне способствуют положительной оценки перспектив для обеспечения обязательств произведенных кредитных вложений.

Генеральный директор _____ /Леонович К.Л./
ООО «ОМ»
22 февраля 2022 г.