ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД
ООО «РУСИМ»

I. Общие сведения

1. Сведения об Обществе

1.1. Полное наименование организации: ОБЩЕСТВО СОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РУСИМ» (далее – Общество). ИНН 7751193528, КПП 775101001.

1.2. Сокращенное наименование: ООО «РУСИМ». Государственный регистрационный номер 1217700094534.

1.3. Участниками Общества являются следующие юридические и физические лица:

- Мацоцкий Сергей Савельевич, ИНН 773604650554, размер доли в процентах 10%, номинальная стоимость доли 1000 рублей.
- Закрытый паевой инвестиционный комбинированный фонд "ФОРВАРД ИНВЕСТ", размер доли в процентах 45%, номинальная стоимость доли 4500 рублей. Сведения об управляющей компании, осуществляющей управление паевым инвестиционным фондом – ООО «ТРАСТЮНИОН ЭССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ», ИНН 7705794926.
- Чеглаков Андрей Валерьевич, ИНН 770300851503, размер доли в процентах 45%, номинальная стоимость доли 4500 рублей.

1.4. Общество создано 03.03.2021, получено Свидетельство о государственной регистрации юридического лица в Межрайонной инспекции ФНС России № 46 по г. Москве, подписанное усиленной квалифицированной электронной подписью.

1.5. Место нахождения Общества в соответствии с уставными документами: 108813, Москва г, вн.тер.г. поселение Московский, г. Московский, ул Хабарова, д. 2, офис 02/4/WP, этаж 12.

1.6. Фактический адрес Общества совпадает с юридическим адресом Общества.

1.7. Уставный капитал составляет 10 тыс. рублей.

1.8. Общество не подлежит обязательному аудиту, так как не подпадает под критерии, установленные ст. 5 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

2. Основные виды деятельности

2.1. Общество является ИТ компанией, и включено в реестр аккредитованных ИТ компаний Минкомсвязи. Номер записи в реестре организаций 15948 от 09.12.2021.

2.2. Основными видами хозяйственной деятельности Общества являются:

- Разработка компьютерного программного обеспечения (ОКВЭД 62.01).
- Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий (ОКВЭД 62.02).
- Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая (ОКВЭД 62.09)

Общество также осуществляет иные виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством.

2.3. Обществом получено свидетельство о государственной регистрации программы для ЭВМ «Встраиваемая операционная система SIM-карты «ОС РуСим» № 2021664236 от 02.09.2021.

2.4. Общество имеет лицензии на право заниматься следующими видами деятельности:

Номер	Кем выдана	Виды деятельности	Срок действия
2029	Федеральная служба по техническому и экспортному контролю	Разработка и производство средств защиты конфиденциальной информации	с 10.09.2021
3984	Федеральная служба по техническому и экспортному контролю	Деятельность по технической защите конфиденциальной информации	с 10.09.2021

3. Филиалы (структурные подразделения)

Общество не имеет филиалов.

4. Информация об исполнительных и контрольных органах

В период с даты создания до 30.06.2021 генеральным директором Общества являлся господин Бурдюгов Игорь Николаевич.

В период с 01.07.2021 до даты сдачи отчетности генеральным директором Общества является господин Чернышов Юрий Иванович.

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2021 году составила 7 человек.

II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основании следующей учетной политики.

1. Основа составления

Годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с концепцией общего назначения: в соответствии с законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфином РФ от 29.07.1998 №34н, Положениями по бухгалтерскому учету, приказом Минфина РФ № 66н, Приказом Минфина России от 19.04.2019 №61н «О внесении изменений в Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»

2. Основные элементы учетной политики Общества по бухгалтерскому учету

2.1. Ответственность за организацию бухгалтерского учета и достоверность бухгалтерской отчетности несет руководство Общества в лице Генерального директора господина Чернышова Юрия Ивановича.

2.2. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем ввода их в эксплуатацию.

Срок полезного использования (нормы амортизации) основных средств, устанавливаются в соответствии с нормами, установленными Постановлением Правительства №1 от 01.01.2002.

Переоценка основных средств в добровольном порядке не проводится.

Общество применяет досрочно ФСБУ 6/2020 «Основные средства», а именно, признает компьютерную технику (мониторы, ноутбуки) малоценными объектами основных средств, независимо от их фактической стоимости. Стоимость малоценных объектов основных средств относится на расходы текущего периода.

Учет прочих малоценных объектов основных средств стоимостью не более 100 тыс. руб., а также книг, брошюр и других изданий ведется на счете 10 «Материалы» без отражения на счетах учета капитальных вложений.

В бухгалтерском балансе основные средства показываются по первоначальной (восстановительной) стоимости за вычетом суммы амортизации, накопленной за все время их эксплуатации.

Общество не применяет досрочно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

2.3. Для принятия к бухгалтерскому учету объекта в качестве нематериального актива необходимо единовременное выполнение следующих условий:

а) объект способен приносить организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации;

б) организация имеет право на получение экономических выгод, которые данный объект способен приносить в будущем (в том числе организация имеет надлежаще оформленные документы, подтверждающие существование самого актива и права данной организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации - патенты, свидетельства, другие охранные документы, договор об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации, документы, подтверждающие переход исключительного права без договора и т.п.), а также имеются ограничения доступа иных лиц к таким экономическим выгодам (далее - контроль над объектом);

в) возможность выделения или отделения (идентификации) объекта от других активов;

г) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

д) организацией не предполагается продажа объекта в течение 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

е) фактическая (первоначальная) стоимость объекта может быть достоверно определена;

ж) отсутствие у объекта материально-вещественной формы.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

При принятии нематериального актива к бухгалтерскому учету организация определяет срок его полезного использования.

Сроком полезного использования является выраженный в месяцах период, в течение которого организация предполагает использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды (или для использования в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации).

Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из:

срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;

ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды (или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации).

Срок полезного использования нематериального актива не может превышать срок деятельности организации.

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

Общество не производит переоценку нематериальных активов.

2.4. Процесс приобретения основных и вспомогательных материалов, покупных полуфабрикатов и комплектующих изделий, запасных частей, тары, используемой для упаковки транспортировки продукции (товаров), и других материальных ресурсов в бухгалтерском учете отражается на счете 10 «Материалы» с оценкой материальных ресурсов по фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Установлен метод оценки производственных запасов при отпуске их в производство, продаже и прочем выбытии – по средней стоимости.

Транспортно-заготовительные расходы по доставке материалов и товаров учитываются в себестоимости материалов и товаров.

2.5. Сроки и направления списания расходов будущих периодов определяются в соответствии с действующим законодательством исходя из конкретной хозяйственной ситуации.

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся, за исключением:

- стоимость приобретенных лицензий на осуществление видов деятельности – списываются одномоментно в месяце приобретения и постановки на учет;
- вступительные взносы и взносы в компенсационные фонды некоммерческих организаций (СРО), уплачиваемые для получения свидетельств о допуске к определенным видам работ – списываются одномоментно в месяце приобретения и постановки на учет;

Для некоторых видов затрат предусматриваются следующие сроки списания (в случае, если срок полезного использования или иной порядок списания не установлен внутренними нормативными документами, прочими документами):

- по стоимости неисключительных прав на использование программ для ЭВМ и баз данных по договорам с правообладателем - одномоментно в месяце приобретения и постановки на учет;
- по платежам (страховым взносам) по всем видам страхования – исходя из периода, на который заключен соответствующий договор страхования.

2.6. Общество создает оценочные резервы в соответствии с Законодательством РФ. Методики создания и использования каждого вида резерва утверждаются в Приложениях к Учетной политике Общества.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

Сумма резерва на оплату отпусков отражается в бухгалтерском балансе по строке «Оценочные резервы».

2.7. Дебиторская задолженность (строка 1230 бухгалтерского баланса) отражается в бухгалтерском балансе за минусом суммы НДС на счете 76. ВА «НДС по авансам и предоплатам выданным».

Кредиторская задолженность (строка 1520 бухгалтерского баланса) отражается в бухгалтерском балансе за минусом суммы НДС на счете 76. АВ «НДС по авансам и предоплатам».

2.8. Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- выручка от собственного разработанного программного обеспечения;
- услуги, связанные с консультативной деятельностью и работами в области компьютерных технологий;

Все остальные доходы являются для Общества прочими доходами.

2.9. Бухгалтерский учет затрат по основной деятельности ведется по дебету счета 20 «Основное производство» в разрезе проектов и статей затрат. Списание затрат со счета 20 осуществляется в случае завершения проекта, либо при получении выручки по проекту, учет затрат по которому ведется на счете 20 «Основное производство».

Бухгалтерский учет расходов, связанных с управлением Организацией, ведется по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы». Общехозяйственные расходы списываются в дебет счета 90.08 ежемесячно, независимо от получения выручки по основных видам деятельности.

2.10. Обществом установлены уровни существенности:

К существенным показателям бухгалтерского баланса относятся показатели, которые составляют в размере пять и более процентов от общего итога бухгалтерского баланса Общества.

К существенным показателям отчета о финансовых результатах относятся показатели, которые составляют в размере пять и более процентов от итога строки 010 «Выручка» отчета о финансовых результатах.

III. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в налоговой отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, кроме случаев, когда организация допустила при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил в соответствии с п. 6 ПБУ 4/99.

1. Основные элементы учетной политики Общества по налоговому учету

1.1. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

1.2. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

1.3. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

1.4. В отношении приобретаемых объектов основных средств, бывших в употреблении, норма амортизации определяется исходя из срока полезного использования, уменьшенного на количество месяцев эксплуатации этого объекта предыдущими собственниками.

1.5. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод оценки по средней стоимости.

1.6. Общество создает резерв на оплату отпусков.

1.7. Общество формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

IV. Раскрытие существенных показателей

Бухгалтерская отчетность сформирована, в соответствии с концепцией общего назначения исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.98 №34н.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Компании, исходя из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Компании, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

1. Информация по сегментам

Общество осуществляет свою деятельность на территории всей Российской Федерации и **не выделяет отдельных географических сегментов**, поскольку с учетом специфики деятельности Общества:

- источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы;
- отсутствуют географические сегменты, по которым выручка от продажи составила бы не менее десяти процентов общей суммы выручки всех сегментов.

2. Нематериальные активы

По строке 1110 «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса на 31.12.2021 отражены вложения во внеоборотные активы Общества.

Структура нематериальных активов представлена следующим образом:

тыс. руб.

№ п/п	Нематериальные активы	на 31.12.2021
1	Встраиваемая операционная система SIM-карты "ОС РуСим" - территория РФ	1 966
	ИТОГО:	**1 966**

3. Запасы

По строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса на 31.12.2021 отражены вложения во внеоборотные активы Общества.

Структура запасов представлена следующим образом:

тыс. руб.

№ п/п	Нематериальные активы	на 31.12.2021
1	**Незавершенное производство**	**16 242**
2	**Товары**	**255**
	ИТОГО:	**16 497**

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность Общества (строка 1230 Бухгалтерского баланса) по состоянию на 31.12.2021 составила 17 574 тыс. руб.

Дебиторами являются:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование дебитора	на 31.12.2021	
		Сумма	Удельный вес
	IMEX SECURITY FZE	16 814	95,67%
	ТД СИММЕТРОН ЭК ООО	488	2,78%
	Прочие	272	1,55%
	ИТОГО:	**17 574**	**100,00%**

Кредиторами являются:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование кредитора	на 31.12.2021	
		Сумма	Удельный вес
1	**Поставщики и подрядчики**	**893**	**77,85%**
	НАО-ПРО АО НТЦ	306	26,40%
	РУ-СИМ ООО	538	46,42%
	Прочие	49	4,23%
2	**Задолженность по налогам**	**217**	**18,92%**
3	**Задолженность по страховым взносам**	**25**	**2,18%**
4	**Прочая кредиторская задолженность**	**12**	**1,05%**
	ИТОГО:	**1 147**	**100,00%**

5. Денежные средства

Денежные средства Общества по состоянию на 31.12.2021 составили 2 421 тыс. руб. и представляют собой денежные средства на расчетном счете Общества.

6. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества на 31.12.2021 составляет 10 тыс. руб.
Читая прибыль по итогам 2021 года составляет 6 932 тыс. руб.

7. Учет займов, кредитов и затрат по их обслуживанию

Заемные средства за 2021 год представлены в следующей таблице:

тыс. руб.

Контрагент	Договор займа	Задолженность по полученным займам по состоянию на 31.12.2021	Задолженность по процентам по полученным займам по состоянию на 31.12.2021	Начисленные в 2021 году проценты	Погашенные в 2021 году проценты	Срок погашения займа по договору
Ведищев Василий Андреевич	Договор займа № 2021/07-02 от 21.07.2021	6 000	146	146	0	31.12.2022
Михеев Алексей Александрович	Договор займа №2021/10-01 от 19.10.2021	15 372	238	238	0	18.10.2022
Морозова Ксения Альбертовна	Договор займа беспроцентный 2021/10.06-02 от 06.10.2021	600	0	0	0	30.09.2022
Новикова Вероника Александровна	Договор займа беспроцентный 2021/10.06-01 от 06.10.2021	500	0	0	0	30.09.2022
Новикова Вероника Александровна	Договор займа беспроцентный би от 20.05.2021	35	0	0	0	30.06.2022
Сервис Плюс ООО	Договор займа № 2021/07-01 от 21.07.2021	6 000	147	147	0	31.12.2022
Итого		**28 507**	**532**	**532**	**0**	

8. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства по состоянию на 31.12.2021 составили 1 781 тыс. руб. и представляют собой резерв по неиспользованным отпускам сотрудников Общества.

9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

В 2021 году Общество получило доход в размере 30 257 тыс. руб. за реализацию разработанного Обществом программного обеспечения «Встраиваемая операционная система SIM-карты «ОС РуСим» по всем территориям мира, кроме РФ.

Себестоимость разработки приведена в нижеследующей таблице.

тыс. руб.

№ п/п	Расходы	За отчетный период 2021 год	
		Сумма	Удельный вес
1	Материальные расходы	776	5,17%
2	Оплата труда	11 760	78,34%
3	Страховые взносы	1 625	10,83%
4	Прочие расходы	850	5,66%
	ИТОГО:	**15 011**	**100%**

10. Прочие доходы и расходы Общества

Прочие доходы и расходы Общества за 2021 год представлены в нижеследующих таблицах.

тыс. руб.

№ п/п	Прочие доходы	За отчетный период 2021 год	
		Сумма	Удельный вес
1	Курсовые разницы	572	91,38%
2	Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	41	6,55%
3	Продажа (покупка) иностранной валюты	13	2,07%
	ИТОГО:	**626**	**100,00%**

тыс. руб.

№ п/п	Прочие расходы	За отчетный период 2021 год	
		Сумма	Удельный вес
1	Курсовые разницы	(587)	68,10%
2	Прочие внереализационные доходы и расходы	(35)	4,06%
3	Расходы на услуги банков	(239)	27,73%
4	Штрафы, пени, неустойки	(1)	0,11%
	ИТОГО:	**(862)**	**100,00%**

11. Арендованные основные средства

Общество арендует помещения по следующим адресам:

108813, Москва г, вн.тер.г. поселение Московский, г. Московский, ул Хабарова, д. 2, офис 02/4/WP, этаж 12. Договор субаренды с ООО «ФОРТ ТРК НОВОМОСКОВСКИЙ» от 20.10.2021 № М-12/02/4/WP-Б. Величина Арендной платы составляет 8 200,00 (Восемь тысяч двести рублей 00 копеек) рублей в месяц.

119607, Москва г, Мичуринский пр-кт, дом № 45, договор аренды с ООО «Сикара» от 01.06.2021 №06/21-567-2-000638. Величина Арендной платы составляет 24 166,00 рублей в месяц.

12. Налогообложение

Налог на прибыль

Уплата сумм налога на прибыль производится по месту нахождения Общества. В 2021 году ставка налога на прибыль составила 3%, что в стоимостном выражении составляет 214 тыс. руб.

Общество воспользовалось льготой, предоставляемой ИТ компаниям, выполнив всек условия предоставления льготы:

- Общество аккредитовано в Минцифры (включено в реестр аккредитованных ИТ компаний Минкомсвязи. Номер записи в реестре 15948 от 09.12.2021).
- Среднесписочная численность по итогам 4 квартала 2021 года составила 7 человек.
- Сумма выручки от продажи собственного разработанного ПО составила 30 157 тыс. руб., что в процентном соотношении составляет 99,67% от общей выручки за 2021 год.

Налог на добавленную стоимость

В 2021 году Общество продало собственное разработанное ПО, включенное в реестр Российского ПО, сумма выручки от продажи составила 30 157 тыс. руб. Общество воспользовалось льготой по освобождению от НДС.

Налог на доходы физических лиц

Уплата сумм налога на доходы физических лиц, производится по месту нахождения Общества. Справки о доходах физических лиц по форме №2-НДФЛ представляются в налоговую инспекцию по месту нахождения Общества.

Налог на имущество

У Общества отсутствуют объекты налогообложения по налогу на имущество.

13. Связанные стороны и бенефициары

Дату составления настоящих Пояснений, в соответствии со ст.4 Закона РСФСР от 22.03.1991 № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» аффилированными лицами Общества являются:

№	Полное фирменное или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества,%
1	2	3	4	5
1.	Чернышов Юрий Иванович, ИНН 772881985430	Россия, 117198, Москва г, ул Островитянова, д. 9, кв. 172	лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Общества	Доли в уставном капитале общества не имеет

№	Полное фирменное или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества,%
1	2	3	4	5
2.	Чеглаков Андрей Валерьевич 25.12.1966 г.р. ИНН 770300851503	Россия г. Москва, ул. Пречистенка, д. 40/2, стр. 1, кв.7,	Участник Общества	Доля в уставном капитале 45 %
3.	Мацоцкий Сергей Савельевич 25.02.1962 г.р. ИНН 773604650554	Россия, г. Москва, ул. 3-я Фрунзенская, д 19, кв. 55	Участник Общества	Доля в уставном капитале 10 %
4.	ООО «ТрастЮнион АйЭм» Д.У. ЗПИФ комбинированный «Форвард Инвест» ИНН 7705794926	Россия, 125284, Москва г, ш. Хорошёвское, дом 32А, ПОМ XIII КОМ 84-87, 93, 96-102	Участник Общества	Доля в уставном капитале 45 %
5.	Кравченко Евгений Викторович	-	лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	Доли в уставном капитале общества не имеет
6.	Сачков Вадим Александрович 01.09.1976 г.р. ИНН 773712883838	Россия, 121471, г. Москва, ул. Гжатская, д. 2, кв. 7	лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	Доли в уставном капитале общества не имеет
7.	Усманов Надир Вафинович 30.06.1964 г.р. ИНН 773314258909	Россия, 123458, г. Москва, ул. Твардовского, д.14, корп. 1, кв. 66	лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	Доли в уставном капитале общества не имеет
8.	ООО "СЕРВИС ПЛЮС" ИНН 7704643931	119034, г. Москва, ул. Пречистенка, 40/2 стр. 4, пом I ком 2А	лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	Доли в уставном капитале общества не имеет

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в 2021 году:

тыс. руб.

ФИО	**Должность**	**Размер вознаграждения за отчетный период**
Бурдюгов Игорь Николаевич	Генеральный директор с 03.03.2017 до 30.06.2021	275
Чернышов Юрий Иванович	Генеральный директор с 01.07.2021 по настоящее время	207

Операции по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств между указанными сторонами и Обществом в отчетном периоде:

ООО «Сервис плюс»

От ООО «Сервис плюс» в отчетном периоде Общество получило следующий займ:

тыс. руб.

Договор займа	Ставка процентов (годовая)	2021 год		Данные о погашении займа
		Сумма займа	Начисленные проценты по займу	
Договор займа № 2021/07-01 от 21.07.2021	5,5%	6 000	147	Не погашен. Срок погашения 21.12.2022

14. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2021 года Общество не участвует в арбитражных процессах ни в качестве истца, ни в качестве ответчика.

По мнению руководства Общества, отсутствуют иные события после отчетной даты или условные факты хозяйственной деятельности, которые должны быть отражены в отчетности.

15. Риски деятельности Общества

Экономическая ситуация, сложившаяся в 2021 году, в том числе события на финансовом и валютном рынке не оказали существенного влияния на финансовую устойчивость Общества.

С целью минимизации финансовых рисков Общество соблюдает, обязательное в финансовом планировании требование осмотрительности, на случай возникновения непредвиденных обстоятельств, которые могли бы привести к утрате финансовой устойчивости Общества.

В частности, в целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности Общества могут быть объединены в следующие укрупнённые группы: (1) финансовые риски; (2) правовые риски; (3) репутационные риски.

Финансовые риски:

Общество не исключает возможности быть подверженным рыночному риску (процентный и валютный риск), кредитному риску и риску ликвидности.

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск

На дату отчетности Общество продало разработанное программное обеспечение компании IMEX SECURITY FZE, дебиторская задолженность данного контрагента на 31.12.2021 составляет 200 тыс. евро.

Таким образом, руководство считает, что Общество может быть подвержено влиянию валютных рисков в случае снижения курса евро.

Кредитный риск

Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как низкий. Общество осуществляет регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов. Общество не имеет имущества, переданного ему в залог в качестве обеспечения причитающейся ему задолженности.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства.

Деятельность Общества направлена на оптимизацию всех видов рисков и минимизацию потерь по ним.

Генеральный директор Ю.И. Чернышов
28.02.2021