

**Общество с
ограниченной
ответственностью
«Мегаком»**

Пояснения к Бухгалтерской отчетности за 2021 год

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ООО «МЕГАКОМ») ЗА 2021 год

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

Общество с ограниченной ответственностью «Мегаком» (далее - ООО «Мегаком», Общество) было образовано в 2017 году (Свидетельство о постановке на учет Российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения государственной регистрации от 26.06.2017)

Юридический адрес Общества : 117437, г. Москва, ул. Академика Арцимовича, д. 17, помещение V, этаж 4, комната 9
Уставный капитал Общества на 31.12.2021 года равен 10 000 рублей.

Единственный участник Общества:

ООО «РегионГрупп» (ОГРН 116774627261, ИНН 7727285619) - 10 000 руб. (100%)

Основным видом деятельности ООО «Мегаком» является:

Вложения в ценные бумаги (код ОКВЭД 64.99.1)

Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (ОКВЭД 70.22)

Деятельность по управлению финансово-промышленными группами (ОКВЭД 70.10.1)

Деятельность вспомогательная прочая в сфере финансовых услуг (ОКВЭД 66.19)

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации.

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

за 2019 год 1 человек

за 2020 год 1 человек

за 2021 год 1 **человек**

Общество лицензий не имеет и деятельности, требующей лицензирования, не ведет.

Единоличный исполнительный орган Общества:

В период с 15.02.2018 по 31.12.2021г. - Генеральный директор Вахрушева Валентина Ивановна
Согласно приказу от 15.02.2018г. Генерального директора в связи с отсутствием в штатном расписании Общества должности бухгалтерского работника обязанности по ведению бухгалтерского учета и составлению отчетности возложены на Вахрушеву В.И.

Совет директоров не избирается.

Ревизионная комиссия Обществом не формировалась.

Зависимых обществ не имеет.

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2021 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом Генерального директора от 30 декабря 2020 года.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением корпоративной информационной системы 1С: Предприятие 8.3

2.1. применимость допущения о непрерывности деятельности Общества

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

2.2. план счетов бухгалтерского учета

Общество применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года N 94н, с

применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

2.3. проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года N 49.

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным классам основных средств не реже одного раза в 3 года.

Инвентаризация активов и обязательств Общества была проведена по состоянию на 31 декабря 2021 года.

2.4. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации (далее - «ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего 31 декабря 2021 года.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006, обязательства, выраженные в иностранной валюте, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца, на отчетную дату и на дату совершения операции;
- на дату погашения обязательства.

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов свернуто.

2.5. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.6. Учет основных средств

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

В первоначальную стоимость основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов и доведение их до состояния, пригодного к использованию.

Активы, в отношении которых выполняются условия, отвечающие критериям основных средств, предусмотренным п. 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40,000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе запасов.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается организацией в соответствии с техническими условиями с учетом заключения специалистов технических служб организаций и рекомендациями организаций-изготовителей.

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию со счетов бухгалтерского учета.

Доходы и расходы от выбытия и реализации основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов в нетто оценке.

2.7. Учет финансовых вложений

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

По состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при наличии признаков обесценения финансовых вложений проводится проверка на обесценение, и при необходимости в бухгалтерском учете начисляется резерв под обесценение финансовых вложений в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Резерв формируется в том случае, если в результате проведенной проверки подтверждается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений.

2.8. Учет запасов

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

Организация осуществляет учет материалов без применения учетных цен, по фактической себестоимости.

Транспортно-заготовительные расходы включаются в фактическую себестоимость сырья и материалов, без применения счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» и субсчета «Отклонение» на счете 10 «Материалы».

Транспортно-заготовительные расходы подлежат списанию на расходы текущего периода в случае, когда на момент поступления данных о расходах материалы выбыли или в случае, когда транспортно-заготовительные расходы невозможно соотнести с конкретными позициями сырья и материалов.

Оценка материалов при их отпуске в производство и ином выбытии

При отпуске и ином выбытии материалы оцениваются по средней стоимости (в средневзвешенной оценке).

Запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

2.9. Учет денежных средств и денежных эквивалентов и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Денежные эквиваленты представляют собой высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В частности, к денежным эквивалентам относятся открытые в кредитных организациях депозиты до востребования и депозиты со сроком погашения до трех месяцев с даты зачисления на счет. Отчет о движении денежных средств характеризует движение денежных потоков организации с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто (НДС). Величина денежного потока от продажи продукции, товаров, работ и услуг уменьшается на сумму НДС.

Налог на доходы физических лиц учитывается в Отчете о движении денежных средств в составе текущей операций по оплате труда работников.

2.10. Учет доходов

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- (а) доходы от обычных видов деятельности;
- (б) прочие доходы.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общества имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом.
- Сумма выручки может быть определена.
- Имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Общество в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива.
- Право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).
- Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

2.11. Учет расходов

Затраты для целей бухгалтерского учета группируются следующим образом:

- прямые затраты - учитываемые на счете 20 «Основное производство»;
- косвенные затраты - учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

К расходам основного производства Организации, относятся затраты, непосредственно связанные с выпуском продукции, выполнением работ и оказанием услуг по основным видам деятельности. Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Не признаются расходами Общества выбытие активов в порядке предварительной оплаты материально-производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг, имущественных прав. Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности. Все другие расходы подлежат отнесению в состав прочих

К прочим расходам относятся:

- государственная пошлина;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- иные аналогичные расходы.

2.12. Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

Резерв под обесценение вложений в ценные бумаги создается на конец квартала на величину разницы между учетной и расчетной стоимостью финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость и при проверке подтверждается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений.

Резерв по сомнительным долгам образуется по следующим видам задолженности:

- сомнительная задолженность покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы и услуги;
- прочие сомнительные дебиторы.

При этом сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости, и относится на прочие расходы.

Оценочные обязательства. Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Общество создает следующие оценочные обязательства:

Оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с отсутствием просроченной задолженности и сомнительных долгов.

Резерв под обесценение вложений в ценные бумаги не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения материальных ценностей.

2.13. Учет расходов будущих периодов

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается генеральным директором Общества.

В состав расходов будущих периодов включаются:

- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа;
- расходы на создание и изменение существенных свойств и характеристик информационных систем, не удовлетворяющих критериям признания нематериальных активов;
- дополнительные расходы по приобретению финансовых вложений до момента принятия финансовых вложений к учету;
- иные затраты, произведенные Организацией в отчетном периоде, если они обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов и когда связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем
- Права пользования программными продуктами
- Прочие затраты, не капитализируемые в состав активов и не являющиеся расходами текущего периода

Расходы будущих периодов погашаются:

- равномерно, исходя из срока действия лицензии, авторского договора и договора о предоставлении права доступа к электронным сайтам, правообладателем которых является предоставляющая сторона по договору или равномерно в течение 5 лет - в случае, когда в договоре срок его действия не определен.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов и прочих внеоборотных активов в зависимости от ожидаемого срока полезного использования в момент приобретения соответствующего актива.

2.14. Отложенный налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения (уменьшения) отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

В бухгалтерском балансе сумма отложенных налоговых активов и обязательств отражается раздельно.

3. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

3.1.Изменения в учетной политике

Учетная политика Общества принята 30 декабря 2020 года. Изменения в течение 2021 года не вносились.

4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ЭКОЛОГИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Расходов на осуществление деятельности в сфере рационального природопользования, охраны окружающей среды и экологической безопасности, оказывающих на состояние окружающей среды Общество не имеет.

5. ИНФОРМАЦИЯ О ЗАТРАТАХ НА ПРИОБРЕТЕНИЕ И ПОТРЕБЛЕНИЕ НА ЦЕЛИ ПРОИЗВОДСТВА ПРОДУКЦИИ (ВЫПОЛНЕНИЯ РАБОТ, ОКАЗАНИЯ УСЛУГ) ЭНЕРГЕТИЧЕСКИХ РЕСУРСОВ.

Виды деятельности Общества не связаны с потреблением энергетических ресурсов в промышленном масштабе.

Затраты тепловой и энергетической энергии в арендуемых помещениях учитываются арендодателем и предъявляются в составе арендной платы.

6. КОРРЕКТИРОВКИ ДАННЫХ ОТЧЕТНОСТИ

Отсутствуют.

7. ОБЕСПЕЧЕНИЯ, ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ИМУЩЕСТВО В ЗАЛОГЕ

7.1. Информация об обеспечениях и обязательствах

Обеспечений и обязательств общество не имеет.

7.2. Информация об имуществе в залоге под собственные обязательства.

Имущества в залоге под собственные обязательства Общество не имеет.

8. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И РЕОРГАНИЗАЦИИ ОБЩЕСТВА

Информация о прекращаемой деятельности

В течение 2021 года решений по прекращению деятельности не выносилось.

Информация о реорганизации Общества

Реорганизации в Обществе в 2021 г. не производились.

9. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ.

а. Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

б. Информация о денежных средствах, ограниченных к использованию, и денежных эквивалентах в отчетности.

Денежными эквивалентами в отчетности признаются депозиты до востребования, беспроцентные депозиты, срочные депозиты (со сроком размещения не более 3 месяцев), аккредитивы.

10. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2021 год не происходило фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества

10.1. Объявленные дивиденды по результатам деятельности Общества за периоды, предшествовавшие отчетной дате, не выплачивались.

10.2. После отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений, не осуществлялись.

10.3. В 1-м квартале 2022 года нет процесса ликвидации дочерних, зависимых и прочих обществ, ценные бумаги которых учитываются на балансе Общества в качестве долгосрочных финансовых вложений

10.4. Решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг не производились.

10.5. Общество не прекращает свою деятельность (не ликвидируется). Общество предполагает продолжать свою деятельность.

10.6. Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества, отсутствуют.

10. РИСКИ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Операционная среда - Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в

России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных **актов**, а также изменений политической ситуации в стране.

В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

Начиная с 2014 года, США и Евросоюз ввели несколько пакетов санкций в отношении ряда российских чиновников, бизнесменов и организаций. Эти события затруднили доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала.

Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества может оказаться значительным.

Налогообложение - Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством такого законодательства применительно к деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами. В последнее время налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному, открыты для проверки налоговыми органами. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать и более длительные периоды. Руководство Общества, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего налогового законодательства и различия в трактовке могут существенно повлиять на финансовую отчетность.

Информация о пандемии коронавируса и ее влиянии на деятельность организации

В первые месяцы 2020 года произошли значительные потрясения на мировом рынке, обусловленные вспышкой коронавирусной инфекции. Вместе с другими факторами это привело к резкому снижению цен на нефть и фондовых индексов, а также к обесценению российского рубля.

Сокращение промышленного производства и активности во многих отраслях экономики в результате введенных государством ограничений, связанных с развитием коронавирусной инфекции, высокая волатильность цен на различные биржевые товары, значительная волатильность котировок акций и другие изменения в экономической среде оказали негативное влияние на деятельность бизнес-сообщества.

Обществу удалось в 2020 году в этой ситуации сохранить достаточный уровень доходности и ликвидности, в 2021 году ситуация ухудшилась. Однако руководство Общества полагает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости в текущих условиях. По оценкам руководства отсутствует существенная неопределенность в отношении способности Общества непрерывно осуществлять свою деятельность.

Прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает оценку руководством возможного влияния существующих условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности на результаты деятельности и финансовое положение Общества

11. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Основные средства Обществом не приобретались.

12. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения Общества по состоянию на 31 декабря 2021г., представлены следующим образом (тыс.руб):

| Финвложения | На 31 декабря 2020г. | Приобретено | Погашено | На 31 декабря 2021 г. |
|----------------------------------|-------------------------|-------------|----------|--------------------------|
| Долгосрочные права Требования | 9 114 | | | 9 114 |
| Итого | 9114 | | | 9 114 |

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

13. НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ ПО ПРИОБРЕТЕННЫМ ЦЕННОСТЯМ

По состоянию на 31.12.2021г. сумма НДС по приобретенным ценностям составила 1 тыс.руб.

14. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ И ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31.12.2021г. прочие внеоборотные активы отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2020г. в составе прочих оборотных активов были отражены расходы на приобретение ПО и лицензии 1С Бухгалтерия со сроком использования менее 12 месяцев в сумме 11 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2021г. величина аналогичных объектов учета, приобретенных в отчетном периоде (оставшийся срок использования составляет менее 12 месяцев), отраженных в составе прочих оборотных активов по строке 1260 Бухгалтерского баланса, составляет 12 тыс.руб.

15. ЗАПАСЫ

По состоянию на 31 декабря 2020 года и по состоянию на 31 декабря 2021года у Общества не имелось материально-производственных запасов, находящихся в пути или переданных в залог. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

16. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года представлена следующим образом:

| | 31 декабря | |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| | 2020 года | 2021 года |
| Дебиторская задолженность | | |
| Покупатели и заказчики | | |
| Авансы выданные | 6 | 3 |
| Расчеты по налогам и сборам | 4 041 | 4 041 |
| Прочие | 119 241 | 117 868 |
| Итого | 123 288 | 121 912 |

17. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2020 года представляют собой:

- остаток на текущем счете в Банке ГПБ (АО) в сумме 45,7 тыс.руб.
- денежные средства на краткосрочных депозитах в Банке ГПБ (АО) со сроком погашения менее 3-х месяцев в сумме 6 400 тыс.руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2021 года представляют собой:

- остаток на текущем счете в Банке ГПБ (АО) в сумме 58,8 тыс.руб.
- денежные средства на краткосрочных депозитах в Банке ГПБ (АО) со сроком погашения менее 3-х месяцев в сумме 4 700 тыс.руб.

18. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года составляет 10 000 руб.

19. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2021 года представлена следующим образом:

| | 31 декабря | |
|-----------------------------------|------------|----------|
| | 2020 г. | 2021 г. |
| Кредиторская задолженность | | |
| Поставщики и подрядчики | 2 | 2 |
| Прочая | | |
| Итого | 2 | 2 |

20. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства на 31 декабря 2021 года представлены следующим образом:

| | 2020 г. | 2021 г. |
|-------------------------|----------------|----------------|
| Заемные средства | | |
| Долгосрочные кредиты | 97 500 | 111 000 |
| Краткосрочные кредиты | 23 995 | 15 973 |
| Краткосрочные займы | 8 921 | 7 291 |
| Итого | 130 416 | 134 264 |

21. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движение оценочных обязательств за 2021 год представлено следующим образом:

| | На оплату неисполь- зованных <u>отпусков</u> |
|---------------------------------------|--|
| Баланс на 1 января 2021 года | 178 |
| Увеличение резервов | 92 |
| Использование резервов | 87 |
| Баланс на 31 декабря 2021 года | 183 |

22. ФИНАНСОВЫЙ РЕЗУЛЬТАТ ОТ ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Доходы и расходы по основной деятельности за 2021 год представлены следующим образом:
(тыс. руб.)

| | 2020 | 2021 |
|-----------------------------------|--------------|----------------|
| Выручка | 2 917 | |
| Доходы от реализации услуг | 2 917 | |
| доходы от реализации товаров | | |
| Себестоимость продаж | | |
| Управленческие расходы | (1 187) | (1 118) |
| Прибыль (убыток) от продаж | 1 730 | (1 118) |

23. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2021 год представлены следующим образом:

| | 2020 | 2021 |
|--|--------------|--------------|
| Расходы по обычным видам деятельности | | |
| Материальные затраты | 2 | |
| Затраты на оплату труда | 830 | 788 |
| Отчисления на социальные нужды | 251 | 235 |
| Прочие затраты | 104 | 95 |
| Итого | 1 187 | 1 118 |

24. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Прочие доходы и расходы за 2021 год представлены следующим образом:

| | 2020 | 2021 |
|---|------------------|----------------|
| Прочие доходы | 154 811 | 274 |
| Проценты к получению | 1 982 | 274 |
| Доходы от реализации уступки права требования | 152 829 | |
| Прочие расходы | (141 541) | (6 070) |
| Проценты к уплате | (6 998) | (6 047) |
| Расходы при реализации уступки права требования | (134 520) | |
| Прочие расходы | (23) | (23) |
| Сальдо прочих доходов и расходов | 13 270 | (5 796) |

25. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Убыток по данным бухгалтерского учета составил 6 914 тыс.руб., отложенный налоговый актив с величины убытка по налогу на прибыль составил 1 383 тыс.руб. Чистый убыток составил 5 531 тыс.руб.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль отсутствует, сумма убытка составляет 6 913 тыс.руб. Налог на прибыль за 2021 год отсутствует.

26. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанной стороной ООО «Мегаком» является ее единственный учредитель ООО «РегионГрупп», доля участия 100%.

Вознаграждения основному управленческому персоналу.

К основному управленческому персоналу Общества относится Генеральный директор.

В 2021 году Общество начислило основному управленческому персоналу (зарплата, премии, льготы) на общую сумму 788 тыс. руб.

27. ОБЩАЯ ОЦЕНКА ЭКОНОМИЧЕСКИХ И ФИНАНСОВЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Основные показатели бухгалтерского баланса Общества (тыс. руб.):

| Наименование показателя | Строка баланса | 31.12.2019 | 31.12.2020 | 31.12.2021 |
|--------------------------------|---|------------|------------|------------|
| Оборотные активы | с. 1200 | 8 326 | 129 745 | 126 684 |
| Внеоборотные активы | с. 1100 | 142 711 | 9 114 | 10 497 |
| Валюта баланса (активы) | с. 1600 | 151 037 | 138 859 | 137 181 |
| Собственный капитал | с. 1300 | (3 737) | 8 263 | 2 732 |
| Заемный капитал | с. 1410 + с. 1450 + с. 1510 + с. 1520 + с. 1550 | 154 662 | 130 418 | 134 266 |
| Собственные оборотные средства | с. 1300 - с. 1100 | (138 974) | (851) | (7 765) |

28. ДИНАМИКА ОСНОВНЫХ ЭКОНОМИЧЕСКИХ И ФИНАНСОВЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ И ПЕРСПЕКТИВЫ РАЗВИТИЯ

Динамика основных экономических показателей, тыс. руб.

| Показатели | 2019г. | 2020г. | 2021г. |
|--|---------|---------|---------|
| Выручка | 1 358 | 2 917 | - |
| Себестоимость (стр.2120,2210,2220 ф.2) | (5 437) | (1 187) | (1 118) |
| Прибыль (убыток) от продаж | 4 079 | 1 730 | (1 118) |
| Чистая прибыль (убыток) | 2 519 | 12 000 | (6 914) |
| Затраты на 1 руб. реализованных товаров, продукции, работ, услуг | 4,00 | 0,41 | |
| Рентабельность продаж | 1,85 | 4,11 | |

29. ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Анализ результатов деятельности и финансового состояния Общества, проведенный на основе данных бухгалтерской (финансовой) отчетности, свидетельствует о том, что общую финансово-экономическую ситуацию на предприятии можно считать удовлетворительной. Деятельность Общества в 2021г. существенно усложнилась в условиях пандемии COVID19.

Однако в 2022 году требуется направить усилия на обеспечение получения выручки и доходов.

Генеральный директор

В.И.Вахрушева

14 марта 2022года