

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2021 г. Общества с ограниченной ответственностью "ИКСАЙТ РУС" (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	Изменения за период		На конец периода
					списано давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
В том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
В том числе:	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-



Шаламов Александр

Викторович

Руководитель

(подпись)

(расшифровка подписи)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	-	-	-	
	5250	за 2020г.	-	1 070	-	(1 070)	
в том числе:	5241	за 2021г.	-	-	-	-	
	5251	за 2020г.	-	1 070	-	(1 070)	

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	3 567	3 567
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель

(подпись)

9999 Шаповалов Александр
Викторович

(расшифровка подписи)

9 марта 2022 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326				
5329				
Иное использование финансовых вложений				



Руководитель

Шаламов Александр
Викторович

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2021г.	58 507	-	58 507	148 473	(194 380)	-	-	-	13 070	(12 432)	58 507	638
	5420	за 2020г.	33 995	-	33 995	280 143	(235 631)	-	X	-	58 507	-	-	58 507
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	3 173	-	3 173	719	(3 366)	-	-	-	526	-	-	526
	5421	за 2020г.	3 227	-	3 227	1 770	(1 824)	-	10	-	3 173	-	-	3 173
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	41 580	-	41 580	142 475	(184 037)	-	-	-	41 580	-	-	41 580
	5425	за 2020г.	12 913	-	12 913	237 335	(208 667)	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе "Запасов")	5507	за 2021г.	13 753	-	13 753	5 766	(6 977)	-	-	-	12 543	(12 432)	-	111
	5527	за 2020г.	17 855	-	17 855	21 038	(25 140)	-	-	-	13 753	-	-	13 753

4.2. Запасы в запоре

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



Руководитель

Шаламов Александр
Викторович

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На начало периода			На конец периода					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операциям)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	возврат резерва	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	151 172	(28 383)	301 372	2 413	(385 167)	(483)	(722)	-	-	-	-	59 626	(27 662)
	5530	за 2020г.	135 836	(21 861)	554 933	2 413	(541 527)	(483)	-	-	-	-	-	151 172	(28 383)
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	127 965	(27 661)	158 092	2 233	(226 419)	-	-	-	-	-	-	127 966	(27 661)
	5531	за 2020г.	111 309	(21 139)	293 060	2 233	(278 647)	-	-	-	-	-	-	501	(722)
Авансы выданные	5512	за 2021г.	3 892	(722)	55 542	-	(58 932)	(483)	(722)	-	-	-	-	3 892	(722)
	5532	за 2020г.	7 583	(722)	37 076	-	(40 283)	(483)	-	-	-	-	-	3	-
Прочая	5513	за 2021г.	3	-	3	-	(6)	-	-	-	-	-	-	3	-
	5533	за 2020г.	55	-	2 112	-	(2 164)	-	-	-	-	-	-	6 588	(6 588)
Налоги и сборы	5514	за 2021г.	13 385	-	79 778	-	(86 574)	-	-	-	-	-	-	13 385	-
	5534	за 2020г.	8 327	-	196 894	180	192 015	-	-	-	-	-	-	657	-
Разные дебиторы	5515	за 2021г.	5 938	-	7 957	-	(13 236)	-	-	-	-	-	-	5 938	-
	5535	за 2020г.	8 562	-	25 791	-	(28 415)	-	-	-	-	-	-	67 375	(34 250)
Итого	5500	за 2021г.	151 172	(28 383)	301 372	2 413	(385 167)	(483)	(722)	-	-	-	-	151 172	(28 383)
	5520	за 2020г.	135 836	(21 861)	554 933	2 413	(541 527)	(483)	-	-	-	-	-	-	-

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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



Шаламов Александр
Викторович

Руководитель

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	286	1 815
Расходы на оплату труда	5620	117 256	130 992
Отчисления на социальные нужды	5630	16 343	27 415
Амортизация	5640	1 613	2 247
Прочие затраты	5650	88 412	143 233
Итого по элементам	5660	223 910	305 702
Изменение остатков проданных товаров фактической себестоимости	5665	-	-
Изменение остатков (приrost [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(28 669)
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	41 580	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	265 490	277 033

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



Шаламов Александр

Руководитель

(подпись)

Викторович

(расшифровка подписи)

9 марта 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	16 391	9 884	(24 452)	(1 823)	-
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	12 697	9 884	(20 758)	(1 823)	-
Резерв на выплату вознаграждения за год	5702	3 694	-	(3 694)	-	-



Руководитель
(подпись)

9 марта 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801	5801	-	-	-
5810	5810	-	-	-
Выданные - всего				
в том числе:				
5811	5811	-	-	-



Руководитель

(подпись)

(расшифровка подписи)

Витамов Александр Викторович

9 марта 2022 г.

Наименование показателя		за 2021г.		за 2020г.	
		Код			
Получено бюджетных средств - всего		5900	-	-	-
в том числе:		5901	-	-	-
на текущие расходы		5905	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы			На начало года	Получено за год	Возвращено за год
			-	-	-
Бюджетные кредиты - всего			за 2021г.		
			5910	-	-
			5920	-	-
в том числе:			за 2021г.		
			5911	-	-
			за 2020г.		
			5921	-	-

9. Государственная помощь



Шаламов Александр

Викторович

(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

9 марта 2022 г.

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "ИКСАЙТ РУС"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	2 609	3 786
Основные средства	1150	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	115 683	90 524	31 436
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	638	58 507	33 995
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	15 197	11 576
Дебиторская задолженность*	1230	33 125	122 789	113 975
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	31 740	71 183	173 899
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы		181 186	360 809	368 667
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	751 375	419 257
Кредиторская задолженность	1520	11 563	182 626	265 101
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	16 391	9 661
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы		169 623	(589 583)	(325 352)
Стоимость чистых активов		-	-	-

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

10. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ИКСАЙТ РУС» ЗА 2021 ГОД

10.1. Общие сведения

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ИКСАЙТ РУС».

Место нахождения: 115114, г. Москва, 1-й Дербеневский пер., д.5, под.4, офис 605

Почтовый адрес: 115114, г. Москва, 1-й Дербеневский пер., д.5, под.4, офис 605

Дата государственной регистрации: 22 февраля 2007 года.

ОГРН 1077746379666

ИНН/КПП 7705780056/772501001

Уставный капитал Общества составляет 4 000 000 руб. Доли в уставном капитале оплачены полностью.

Состав участников:

- «Иксайт Юроп Холдинг Гмбх» – 99,9975 % уставного капитала;
- «Иксайт Централ Юроп Гмбх» – 0,0025 % уставного капитала;

Согласно Протокола внеочередного общего собрания участников от 12.05.21 г. был внесен вклад в имущество Общества в размере 10 336 000 евро.

Коллегиального исполнительного органа в Обществе нет.

Согласно Протокола внеочередного общего собрания участников от 10 июня 2021 года Общество находится в стадии ликвидации.

Основными видами деятельности являются проектирование и строительство в области высоких технологий.

Среднесписочная численность за 2021 год составила 26 человек.

Списочная численность на 31 декабря 2021 года – 0 человек.

10.2. Существенные элементы учетной политики

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности с учетом допущения о прекращении деятельности общества путем ликвидации Общества. Применяемая учетная политика сформирована на основании следующих допущений:

- Допущение имущественной обособленности
- Допущение непрерывности деятельности
- Допущение последовательности применения учетной политики
- Допущение временной определенности факторов хозяйственной деятельности

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, кроме тех активов по которым созданы резервы.

Все активы и обязательства подразделяются в бухгалтерской отчетности на краткосрочные и долгосрочные.

Активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) по ним не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства являются долгосрочными.

3. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банках и средства в расчетах, в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2021 г. Курсы валют составили на эту дату 74,2926 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2020 г. – 73,8757 руб.), 84,0695 руб. за 1 евро (31 декабря 2020 г. – 90,6824 руб.).

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие доходы и расходы свернуто.

4. Основные средства

Стоимость основных средств не может быть менее 40 000 руб. Основные средства, стоимостью не более 40 000 руб., списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Начисление амортизации по всем группам основных средств ведется линейным способом.

5. Запасы

Запасы по всем видам оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение.

Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов.

В отношении управленческих запасов упрощенный учет не применяется.

Резерв под обесценение запасов создается в размере 100% от стоимости запасов, которые не были востребованы в течении календарного года.

6. Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов (программное обеспечение, расходы на страхование, подготовительные расходы по будущим проектам) отражаются в бухгалтерском балансе как оборотные активы по строке «Запасы».

7. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и авансы, выданные поставщикам, определяется исходя из цен, установленных договорами.

Дебиторская задолженность отражается в отчетности за минусом резерва по сомнительным долгам. Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, признается сомнительной. Резерв создается в соответствии со следующим порядком: при дебиторской задолженности от 181 до 270 дней резерв начисляется в размере 50% от суммы задолженности, при дебиторской задолженности от 271 до 360 дней резерв начисляется в размере 70% от суммы задолженности, при дебиторской задолженности свыше 360 дней резерв

начисляется в размере 100% от суммы задолженности. Резерв определяется отдельно по каждому сомнительному долгу. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Прочая нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

8. Финансовые вложения

Так как ценные бумаги и права требования в Обществе не приобретаются, в учетной политике отсутствуют положения по их оценке и проверке на обесценение.

9. Кредиты и займы полученные

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации.

10. Резервы предстоящих расходов

Для более достоверной оценки расходов по отпускам работников и расходов по годовому вознаграждению Общество резервирует суммы на предстоящую оплату отпусков и оплату годового вознаграждения работникам.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков на 31 декабря отчетного года корректируется по инвентаризации остатка отпусков. Затраты на формирование оценочного обязательства по оплате отпусков учитываются в расходах в том же порядке, что и начисляемая работникам заработная плата.

11. Признание доходов и расходов

Выручка от реализации продукции, товаров (работ, услуг) для целей бухгалтерского учета определяется по мере оказания услуг (отгрузки товаров покупателям, сдачи работ заказчикам). Днем отгрузки считается день реализации товаров (работ, услуг, имущественных прав) независимо от фактического поступления денежных средств (иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав) в их оплату.

Выручка по договорам подряда на предпроектные, проектные работы и строительство признается на каждую отчетную дату независимо от формального графика подписания актов сдачи-приемки работ, независимо от того, должны они предъявляться к оплате заказчику до полного выполнения работ или нет. Если подписание актов с заказчиками не реже, чем раз в квартал, то выручка признается по актам сдачи-приемки работ.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работы, услуги, продукции. При этом длительным циклом изготовления считается период, превышающий 12 месяцев.

Для признания выручки от деятельности, характеризующейся длительным производственным циклом, способом "по мере готовности" организация определяет степень завершенности производственного цикла на 31 декабря по доле фактических расходов в общей сумме расходов по укрупненной смете, утвержденной в организации для данного объекта, с учетом ранее признанной выручки по данному объекту. В случае, если подписаны промежуточные акты приемки работ (не являющиеся сдачей-приемкой выполненных работ), то для признания выручки используются эти промежуточные акты.

Если невозможно определить выручку способом «по мере готовности», выручка признается в сумме произведенных расходов.

Расходы организации делятся на прямые и косвенные. К прямым расходам, относятся расходы, непосредственно связанные с заключенными организацией договорами подряда по проектной и строительной деятельности (**себестоимость проектов**), а также расходы по сотрудникам всех департаментов и отделов организации, за исключением общехозяйственного отдела (**накладные расходы**).

Учет прямых расходов ведется в разрезе каждого проекта. Прямые расходы по проектам списываются на себестоимость при признании выручки по этому проекту. Прямые расходы, относящиеся к накладным, списываются на себестоимость полностью без распределения по проектам.

Косвенные расходы списываются в конце отчетного периода в полном объеме.

12. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Ошибка отчетного года, выявленная до окончания этого года, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка.

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.

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, но до даты представления такой отчетности пользователям исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета за декабрь отчетного года.

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после представления бухгалтерской отчетности за этот год пользователям, но до даты утверждения такой отчетности, исправляется с составлением пересмотренной бухгалтерской отчетности.

При этом в пересмотренной бухгалтерской отчетности раскрывается информация о том, что данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность, а также об основаниях составления пересмотренной бухгалтерской отчетности.

Пересмотренная бухгалтерская отчетность представляется во все адреса, в которые была представлена первоначальная бухгалтерская отчетность.

В случае исправления существенной ошибки предшествующего отчетного года, выявленной после утверждения бухгалтерской отчетности, утвержденная бухгалтерская отчетность за предшествующие отчетные периоды не подлежит пересмотру, замене и повторному представлению пользователям бухгалтерской отчетности.

13. Изменения в учетной политике

Учетная политика применяется с 01 января 2016 г.

В 2021 году были внесены изменения в учетную политику, касающиеся вступления в силу с 01.01.2021г. ФСБУ 5/2019 «Запасы». Основные положения учетной политики, связанные с учетом запасов с 01.01.21г. изложены в пункте п.6 раздела II настоящих пояснений.

Переход на новую методику учета запасов осуществлен перспективным методом без пересчета остатков запасов за прошлые годы.

В связи с вступлением в силу с 01.01.2022г. ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018, ФСБУ 26/2020 будет произведен ретроспективный пересчет входящих остатков статей бухгалтерского учета. По предварительным расчетам изменения будут незначительными.

10.3 Раскрытие существенных показателей

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

1. Состав прочих доходов и расходов

Строки 2340 и 2350 Отчета о финансовых результатах

Тыс. руб.

Вид дохода	2021 г.	2020 г.
Пени по хозяйственным договорам	-	2 233
Списание кредиторской задолженности	2 413	1 223
Восстановление оценочных резервов	1 823	973
Доходы, связанные с реализацией основных средств и	1 685	50

ТМЦ		
Госпошлина	69	-
Прочие доходы	36	-
Прощение долга	-	-
Курсовые разницы	876	-
Итого:	6 902	4 479

Вид расхода	2021 г.	2020 г.
Курсовые разницы	-	163 536
Убытки прошлых лет	13	38 300
Расходы на поиск потенциальных клиентов	4 018	7 172
Резервы по сомнительным долгам	29 381	6 522
Использование товарного знака на территории России	412	2 700
Списание просроченной дебиторской задолженности	773	483
Расходы на услуги банков	514	446
НДС не принимаемый для целей налогообложения	13 961	188
Пени и штрафы	2	180
Госпошлина	10	50
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	363	8
Ликвидация ОС	248	-
Расходы связанные с реализацией ОС и материалов	3 133	-
Резервы под снижение стоимости незавершено производства	12 432	-
Прочие расходы	182	-
Итого:	65 442	219 585

Согласно Протокола внеочередного общего собрания участников от 12.05.21 г. был внесен вклад в имущество Общества в размере 10 336 тыс. евро на ликвидационную кампанию, что составляет 930 281 тыс. руб. Вклад в имущество отражен по стр. 1350 Бухгалтерского баланса.

Постоянные разницы в 2021 г. составили 70 436 тыс. руб.

2. Движение оценочных резервов

Тыс. руб.

	2021 г.	2020 г.
Оценочные обязательства по оплате отпусков		
Остаток на 1 января	12 697	9 661
Изменения за период	(12 697)	3 036
Остаток на 31 декабря	0	12 697

Тыс. руб.

	2021 г.	2020 г.
Оценочные обязательства по годовому вознаграждению		
Остаток на 1 января	3 694	-
Изменения за период	(3 694)	3 694
Остаток на 31 декабря	0	3 694

10.4 Аффилированные лица

- «Иксайт Юроп Холдинг Гмбх» - участник, 99,9975 % уставного капитала.

- Компании Группы «EXYTE GROUP GMBH».

В 2021 г. заключались сделки с Компаниями Группы на проектные услуги, услуги по обеспечению информационной безопасности ИТ-систем, на услуги по развитию бизнеса и мониторингу рынка во всех соответствующих отраслевых сегментах, региональная поддержка. По сделкам с Компаниями Группы применялись цены в соответствии с обычаями делового оборота, принятыми в Компаниях Группы.

В 2021 г. согласно Протокола внеочередного общего собрания участников от 12.05.21 г. был внесен вклад в имущество Общества в размере 10 336 тыс. евро., что составило 930 281 тыс. руб.

Тыс. руб.

	2021 г.	2020 г.
Займ, предоставленный «Exyte Americas Holding, Inc», со сроком погашения 31.12.2021 г. (переуступленный «M+W GROUP GMBH»)		
Сумма основного долга		
Задолженность на 1 января	545 557	417 162
Получено в отчетном году	(533 290)	-
Возвращено в отчетном году	-	-
Курсовые разницы	(12 267)	128 395
Задолженность на 31 декабря	0	545 557
Сумма по процентам, начисленным		
Задолженность на 1 января	4 104	2 094
Начислено в отчетном году	(456)	2 010
Возвращено в отчетном году	(3 648)	-
Задолженность на 31 декабря	0	4 104

Сумма займа составляет 6 016 тыс. евро. В 2021 г. Общество полностью погасило заем.

Тыс. руб.

	2020 г.	2019 г.
Займ, предоставленный «Exyte GmbH», со сроком погашения 31.12.2021 г.		
Сумма основного долга		
Задолженность на 1 января	201 495	-
Получено в отчетном году	-	206 697

Возвращено в отчетном году	(197 211)	-
Курсовые разницы	(4 284)	(5 202)
Задолженность на 31 декабря	-	201 495
Сумма по процентам, начисленным		
Задолженность на 1 января	219	-
Начислено в отчетном году	209	219
Возвращено в отчетном году	(430)	-
Задолженность на 31 декабря	0	219

Сумма займа составляет 488 тыс. евро, в 2021 г. Общество выплатило заем.

10.5 Прочая информация

События после отчетной даты

На дату составления отчетности имеют место события после отчетной даты, не оказывающие влияние на бухгалтерскую отчетность за 2021 г.

Судебные дела

В 2021 г. Общество имело судебные дела со следующими контрагентами:

- ООО «Донские Биотехнологии», истребование дебиторской задолженности, сумма требования – 37 193 тыс. руб. ООО «Донские Биотехнологии» находится в процессе банкротства, конкурсное производство не завершено.

- ООО «СтройПроектСервис», исковое заявление к ООО «ИКСАЙТ РУС» о взыскании неустойки 1 200 тыс. руб. Согласно Решения Арбитражного суда г. Москвы в удовлетворении исковых требований отозвано.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

В 2021 году, как и в 2020 году чрезвычайным фактом хозяйственной деятельности явилось распространение коронавирусной инфекции (COVID-19). В связи с этим Президентом РФ и Правительством РФ были введены запреты и ограничительные меры по деятельности многих организаций. Данные ограничения не распространялись на работников непрерывно действующих организаций, к которым и относится ООО «ИКСАЙТ РУС». Компания продолжила работать, соблюдая все меры профилактики распространения заболевания, рекомендованные Роспотребнадзором и Минздравом РФ.

Деятельность ООО «ИКСАЙТ РУС» не относится к числу наиболее пострадавших отраслей, в связи с чем организация не получала субсидий от государства. ООО «ИКСАЙТ РУС» в течение 2021 года своевременно (без отсрочек) уплачивало налоги и страховые взносы, заработную плату, сохраняя численность работников.

Прекращенные операции

В 2021 году прекращенных операций не было.

10.6 Непрерывность деятельности

Финансовый 2021 год, по бухгалтерскому учету, ООО «ИКСАЙТ РУС» завершило с убытком в размере 171 075 тыс. руб. Тем не менее стоимость чистых активов составила на 31.12.2021 г. 169 623 тыс. руб. Согласно Протокола внеочередного общего собрания участников от 10 июня 2021 года Общество находится в стадии ликвидации. На настоящий момент ликвидация Общества находится в завершающей стадии.

Ликвидатор



Шаламов А.В.