

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «АУРИГА»  
ЗА 2021 ГОД**

## Оглавление

1. Общая информация об Обществе.....	3
2. Основа представления информации в отчетности.....	3
2.1 Основа представления информации в отчетности.....	3
2.2 Основные положения учетной политики.....	4
2.2.1 Активы и обязательства в иностранных валютах.....	5
2.2.2 Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.....	5
2.2.3 Основные средства.....	6
2.2.4 Финансовые вложения.....	7
2.2.5 Запасы.....	8
2.2.6 Расходы будущих периодов.....	8
2.2.7 Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	8
2.2.8 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	9
2.2.9 Признание расходов.....	9
2.2.10 Дебиторская задолженность.....	9
2.2.11 Кредиторская задолженность.....	10
3. Изменение учетной политики, отражение последствий изменения учетной политики.....	10
4. Информация о реорганизации Общества.....	10
5. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса.....	10
5.1 Основные средства.....	10
5.2 Прочие внеоборотные активы.....	13
5.3 Запасы.....	13
5.4 Финансовые вложения.....	14
5.5 Дебиторская задолженность.....	15
5.6 Денежные средства и денежные эквиваленты.....	16
5.7 Капитал и резервы.....	16
5.8 Кредиты и займы.....	18
5.9 Кредиторская задолженность.....	18
5.10 Оценочные обязательства.....	18
6. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах.....	19
6.1 Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг.....	19
6.2 Себестоимость продаж продукции, товаров, работ, услуг.....	19
6.3 Прочие доходы и расходы.....	20
6.4 Госпомощь.....	20
6.5 Налог на прибыль.....	21
7. Пояснения к показателям отчета о движении денежных средств.....	22
8. Прочие пояснения.....	22
8.1 Информация о связанных сторонах.....	22
8.2 События после отчетной даты.....	24

## Раздел 1. Общая информация об Обществе

### Полное наименование Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «АУРИГА»

### Сокращенное наименование Общества:

ООО «АУРИГА»

### Юридический адрес Общества:

117587 г. Москва, Варшавское шоссе, д. 125, стр. 16А

### Почтовый адрес Общества:

117587 г. Москва, Варшавское шоссе, д. 125, стр. 16А

**ИНН:** 7726636575 **КПП:** 772601001

**ОГРН:** 1097746556577

**Дата государственной регистрации Общества:** 22.09.2009

### Обособленные подразделения Общества

*по состоянию на 31.12.2021 г.:*

Наименование обособленного подразделения	КПП	Дата постановки на учёт
обособленное подразделение в г. Нижний Новгород	526245001	08.12.2010
обособленное подразделение в г. Новосибирск	540845001	12.04.2018
обособленное подразделение в г. Ростов-на-Дону	616445001	30.10.2009
обособленное подразделение в г. Санкт-Петербург	781445001	01.07.2015

### Основные виды деятельности Общества:

- оказание услуг и консультирование по разработке, адаптации, модификации, установке, тестированию и сопровождению программного обеспечения для вычислительной техники, баз данных и систем связи.

Виды деятельности, осуществляемые Обществом, лицензированию не подлежат.

### Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

в 2021 году - 483 чел.;

в 2020 году - 451 чел.;

в 2019 году - 385 чел.

### Аудитор Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская группа «2К», (ООО «Аудиторская группа «2К»)

### Органы управления Общества:

Общее Собрание участников Общества;

Единоличный исполнительный орган.

### Генеральный директор Общества:

Ванюлин Вячеслав Александрович

### Главный бухгалтер Общества:

Моногарова Наталья Александровна

### Сведения о составе Совета директоров:

Уставом Общества Совет директоров не предусмотрен.

## Раздел 2. Основа представления информации в отчетности и основные положения учетной политики

### 2.1 Основа представления информации в отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее – бухгалтерская отчетность) сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными

правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, а также Учетной политикой Общества на 2021 год, утвержденной приказом от 31.12.2020г. № 70-20.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности структурных подразделений Общества, не выделенных на отдельные балансы.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

## **2.2 Основные положения учетной политики**

### **Порядок признания расходов по аренде офисных помещений**

ФСБУ 25/2018 не применяется до 01.01.2022. Общество учитывает расходы по аренде офисных помещений полностью в составе расходов по обычным видам деятельности, в связи с невозможностью точного распределения занимаемых площадей между сотрудниками производственных служб и управленческим персоналом, и незначительной численностью управленческого персонала в общей численности сотрудников Общества.

Арендные основные средства учитываются на забалансовом счете 001 «Арендные основные средства».

Переход на ФСБУ 25/2018 будет без ретроспективного пересчета показателей отчетности, Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года (п. 50 ФСБУ 25/2018, п. 7 Рекомендации Р-97/2018-КпР "Первое применение ФСБУ 25"). Корректировки будут отражены в межотчетный период – между 31 декабря 2021 года и 1 января 2022 года. Это связано с тем, что стандарт Общество начнет применять с 2022 года, поэтому и корректировки будут отражены в отчетности за 2022 год. При составлении бухгалтерской отчетности за 2021 год конечные данные будут без учета корректировок.

### **Учет арендованных нежилых помещений**

Общество учитывает арендованные нежилые помещения на забалансовом счете 001 «Арендные основные средства» по балансовой стоимости, предоставленной арендодателем или по рыночной стоимости, на момент заключения договора.

### **Критерии отнесения открытых в кредитных организациях депозитов к финансовым вложениям или денежным эквивалентам**

Общество признает:

- все открытые в кредитных организациях депозиты с определенным сроком возврата вне зависимости от срока размещения – финансовыми вложениями;
- открытые в кредитных организациях депозиты со сроком до востребования – денежными эквивалентами.

### **Иные резервы, связанные с оценочными обязательствами**

Общество по некоторым контрактам с Заказчиком оказывает услуги с гарантийным сроком 1 месяц с даты подписания акта приема-передачи услуг.

В отношении каждой оказанной услуги вероятность уменьшения экономических выгод Общества в связи с затратами по доработке или отладке программного обеспечения в гарантийный период оценивается как крайне низкая.

Прошлый опыт работы Общества показывает, что претензий со стороны Заказчиков во время гарантийного срока не поступает, дополнительная доработка или отладка программного обеспечения в рамках гарантийных обязательств не требуется.

В связи с этим у Общества отсутствуют основания создавать оценочное обязательство по гарантийному обслуживанию.

## Учет расходов на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы

В бухгалтерском балансе накопленные расходы на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы отражаются в зависимости от срока, в течение которого Общество планирует получать будущие экономические выгоды (доходы) от использования результатов научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ:

- если срок применения результатов работ в обычной деятельности Общества более 12 месяцев, то расходы на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы отражаются по строке 1120 «Результаты исследований и разработок» раздела I Бухгалтерского баланса «Внеоборотные активы»,

- если срок применения результатов работ менее 12 месяцев, то расходы на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы отражаются по строке 1210 «Запасы» раздела II «Оборотные активы».

### 2.2.1 Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

На отчетные даты 2019, 2020 и 2021 годов Общество не имеет обязательств (авансовых платежей, полученных от Заказчика), выраженных в иностранной валюте.

На отчетные даты 2019, 2020 и 2021 годов Общество имеет дебиторскую задолженность по заказчикам, выраженную в иностранной валюте:

Отчетная дата	Дебиторская задолженность, тыс. долл. США	Курс ЦБ РФ на отчетную дату, руб./долл. США	Оценка дебиторской задолженности на отчетную дату, в тыс. руб.
31.12.2019	750	61,9057	46 429
31.12.2020	1 859	73,8757	137 365
31.12.2021	2 770	74,2926	205 809

Общество имело долгосрочный актив в иностранной валюте - заем, выданный 28 ноября 2018г. и погашенный 07 августа 2020г., в сумме 850 000 долларов США, который Общество квалифицировало в отчетности как Долгосрочное финансовое вложение.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

### 2.2.2 Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

НИОКТР подлежат списанию на расходы по обычным видам деятельности с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов от выполнения указанных работ в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг).

Списание расходов по каждой выполненной НИОКТР производится линейным способом.

Срок списания расходов по НИОКТР определяется структурным подразделением, иницирующим данные расходы, исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКТР, в течение которого Общество может получать экономические выгоды (доход).

В бухгалтерском балансе в составе строки 1210 «Запасы» в составе затрат в незавершенном производстве отражены затраты на следующие НИР:

#### **НИР, выполняемые НИВЦ МГУ по договорам для ООО «АУРИГА»:**

В составе графы «На 31 декабря 2019 г.»:

- Затраты по договору № RE 01/19-01 от 17.12.2018 г. на выбор и использование методов оптического распознавания объектов для решения практических задач по оптимизации производственных процессов.

а. Договор закончился 31 декабря 2019 г., стоимость работ Исполнителя (НИВЦ МГУ) составила 6 000 тыс. руб.

b. Результаты НИР использованы ООО «АУРИГА» для извлечения экономической выгоды в ходе выполнения Контракта № R01/09 от «26» октября 2009 г. между Auriga, Inc. и ООО «АУРИГА», и общая стоимость оказания услуг с использованием данных результатов НИР составила 11 378 тыс. руб.

c. Срок использования результатов НИР составил шесть месяцев.

d. НИР, выполняемые НИВЦ МГУ и последующие услуги ООО «АУРИГА» были инициированы Auriga, Inc., использование программного обеспечения в рамках иных заключенных контрактов с целью извлечения дохода не предусмотрено. Обществом так же не предполагается использование результатов НИР в будущем.

В составе графы «На 31 декабря 2020 г.»:

- Затраты по договору № RE 01/20-01 от 30.12.2019 г. на исследование подходов и выработку предложений к реализации алгоритмов распознавания текста и их реализация на примере чат-ботов.

a. Договор закончился 31 декабря 2020 г., стоимость работ Исполнителя (НИВЦ МГУ) составила 6 000 тыс. руб.

b. Результаты НИР ООО «АУРИГА» были использованы для извлечения экономической выгоды в ходе выполнения Контракта № R01/09 от «26» октября 2009 г. между Auriga, Inc. и ООО «АУРИГА», и общая стоимость оказания услуг с использованием данных результатов НИР составила 11 846 тыс. руб.

c. Срок использования результатов НИР составил шесть месяцев.

d. НИР, выполняемые НИВЦ МГУ и последующие услуги ООО «АУРИГА» были инициированы Auriga, Inc., использование программного обеспечения в рамках иных заключенных контрактов с целью извлечения дохода не предусмотрено. Обществом так же не предполагается использование результатов НИР в будущем.

В составе графы «На 31 декабря 2021 г.»:

- Затраты по договору № №RE 01/21-01 от 28.12.2020г. на разработку методов поиска и анализа мутаций генома вируса на основе консолидированных данных медицинских исследований.

a. Договор закончился 28 декабря 2021 г., стоимость работ Исполнителя (НИВЦ МГУ) составила 6 000 тыс. руб.

b. Результаты НИР будут использованы ООО «АУРИГА» для извлечения экономической выгоды в ходе выполнения Контракта № R01/09 от «26» октября 2009 г. между Auriga, Inc. и ООО «АУРИГА», и общая стоимость оказания услуг с использованием данных результатов НИР составила 150 тыс. долларов США.

c. Срок использования результатов НИР ориентировочно составит шесть месяцев.

d. НИР, выполняемые НИВЦ МГУ и последующие услуги ООО «АУРИГА» были инициированы Auriga, Inc., использование программного обеспечения в рамках иных заключенных контрактов с целью извлечения дохода не предусмотрено. Обществом так же не предполагается использование результатов НИР в будущем.

- Затраты по договору № RE 07/21-01 от 01.07.21г. на исследование возможностей компьютерного моделирования побочного действия и токсичности физиологически активных веществ.

a. Договор закончился 20 декабря 2021 г., стоимость работ Исполнителя (НИВЦ МГУ) составила 2 000 тыс. руб.

b. Результаты НИР использованы ООО «АУРИГА» для извлечения экономической выгоды в ходе выполнения Контракта № R01/09 от «26» октября 2009 г. между Auriga, Inc. и ООО «АУРИГА», и общая стоимость оказания услуг с использованием данных результатов НИР составила 50 тыс. долларов США.

c. Срок использования результатов НИР ориентировочно составит шесть месяцев.

d. НИР, выполняемые НИВЦ МГУ и последующие услуги ООО «АУРИГА» были инициированы Auriga, Inc., использование программного обеспечения в рамках иных заключенных контрактов с целью извлечения дохода не предусмотрено. Обществом так же не предполагается использование результатов НИР в будущем.

### 2.2.3 Основные средства

Отменить стоимостной лимит в размере 40 000 руб. для активов за единицу в связи с противоречием пункта 5 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» пункту 3 ФСБУ 5/2019 "Запасы" для 2021 года.

Исходя из требования рациональности Общество приняло решение с 01.01.2021 относить на расходы по обычной деятельности в момент, когда были осуществлены затраты на приобретение, создание, улучшение основные средства из следующих групп:

1. Бытовая техника

2. Вычислительная техника
  - 2.1. Клавиатуры, мыши, гарнитуры и т.п.
  - 2.2. Модемы, маршрутизаторы, коммутаторы локальные
  - 2.3. Мониторы
  - 2.4. МФУ, принтеры
  - 2.5. Телефоны, смартфоны, коммуникаторы локальные
3. Инструменты общего назначения
4. Книги
5. Мебель офисная
6. Приборы и оборудование для проектов

стоимость которых по отдельности и в совокупности однородной группы является незначительной для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности по строке 1150 «Основные средства», независимо от их срока использования в пределах 6 млн. руб. Для обеспечения сохранности данных активов вести их забалансовый учет.

За 2021 год стоимость данных основных средств составила 5 503 тыс. руб., лимит не превышен. Все остальные активы, соответствующие условиям п. 4 ПБУ 6/01, учитываются в составе основных средств.

Переоценка объектов ОС Обществом не осуществляется.

Объекты ОС, не подлежащие амортизации, у Общества отсутствуют.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательстве порядке, у Общества отсутствуют.

Амортизация основных средств, производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1. (в редакции постановления Правительства Российской Федерации от 27 декабря 2019 года № 1924)

Сроки полезного использования и способы начисления амортизации основных средств:

Наименование группы ОС	Установленный срок полезного использования (в месяцах)	Способы начисления амортизации
Здания	-	-
Сооружения и передаточные устройства	-	-
Машины и оборудование	24-36	линейный
Транспортные средства	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-
Прочие	40-61	линейный

#### 2.2.4 Финансовые вложения

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений признается:

- по займам (денежным и вещевым) – заем, предоставленный по одному договору (одному траншу в рамках договора, одной сделке),

- по депозитным вкладам – вклад по заявке о размещении в рамках Соглашения с банком.

Финансовых вложений, полученных безвозмездно за отчетный период не было.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены по первоначальной стоимости.

По предоставленным займам не составляется расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

Финансовые вложения, приобретенные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами отсутствуют.

Общество осуществляет проверку на обесценение финансовых вложений в обязательном порядке ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, оцениваются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

### 2.2.5 Запасы

С 01.01.2021 г. Общество обязано вести учет МПЗ согласно ФСБУ 5/2019 «Запасы». Для перехода на новый ФСБУ был использован перспективный метод.

В составе запасов Общества на 01.01.2021 не числились активы, которые нужно было бы квалифицировать как основные средства, корректировок не было.

ФСБУ 5/2019 «Запасы» не применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие категории запасов:

- канцелярские товары;
- хозяйственные товары;
- лампы для освещения помещений;
- картриджи для принтеров;
- продукты питания, приобретаемые для сотрудников
- товары для собственного потребления (зона отдыха и пр.)
- и прочие аналогичные запасы.

Эти затраты признаются расходами периода, в котором они были понесены. За 2021 стоимость списанных запасов, предназначенных для управленческих нужд, составила 1 111 тыс. руб.

Скидок, уступок, вычетов, премий или льгот вне зависимости от формы их предоставления по приобретаемым запасам в Обществе в 2021 году не было.

Создания резерва под обесценения запасов на отчетные даты не было, так как стоимость запасов была ниже цены, по которой возможно приобрести аналогичные запасы.

### 2.2.6 Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам:

- платежи за полученное Обществом право пользования результатами интеллектуальной деятельности или средствами индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа.

Расходы будущих периодов списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, срок списания которых составляет более 12 месяцев, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы».

### 2.2.7 Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Денежные эквиваленты – краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (депозитные вклады до востребования).

Согласно положениям Учетной политики Общества и п. 5 ПБУ 23/2011 "Отчет о движении денежных средств" денежными эквивалентами признаются открытые в кредитных организациях депозиты со сроком до востребования, а депозиты с определенным сроком возврата – финансовыми вложениями.

В ОДДС денежные потоки отражаются за вычетом сумм НДС, подлежащих к уплате в бюджет и вычету (возмещению) из бюджета. При осуществлении Обществом деятельности, не облагаемой НДС, денежные потоки отражаются в ОДДС с учетом сумм НДС, подлежащих отнесению на затраты по производству и реализации товаров, работ, услуг.

В ОДДС не отражаются валютно-обменные операции (за исключением потерь или выгод от таких операций).

Информация о денежных средствах отражается без учета внутреннего оборота по счетам учета денежных средств.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте РФ.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях по курсу ЦБ РФ, действовавшему на 31 декабря предыдущего года.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу иностранной валюты, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа.

В ОДДС "свернуто" Обществом отражены следующие денежные потоки, отличающиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата:

- денежные потоки по депозитным соглашениям со сроком возврата не более 4-х месяцев;
- денежные потоки по предоставленным займам.

## 2.2.8 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Обществом создаются следующие резервы предстоящих расходов:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков формируется по состоянию на конец каждого календарного месяца с проведением инвентаризации на 31 декабря отчетного года и определяется по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар}1 \times \text{Дн}1 \times (1 + \text{СтВз}1 / 100) + \text{СрЗар}2 \times \text{Дн}2 \times (1 + \text{СтВз}2 / 100) + \dots + \text{СрЗар}i \times \text{Дн}i \times (1 + \text{СтВз}i / 100) + \dots + \text{СрЗар}n \times \text{Дн}n \times (1 + \text{СтВз}n / 100),$$

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства Общества на соответствующую отчетную дату;

СрЗар<sub>i</sub> - средний дневной заработок *i*-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 N 922);

Дн<sub>i</sub> - количество календарных дней отпуска, на которые *i*-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

СтВз<sub>i</sub> - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам *i*-му работнику с 1-го числа следующего месяца;

*n* - количество работников на отчетную дату.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на 31.12 отчетного года величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

- оценочное обязательство на выплату вознаграждения по итогам года части сотрудников рассчитывается на основании предполагаемых сумм вознаграждения, которое предстоит выплатить сотрудникам, а также сопутствующих страховых взносов в следующем отчетном году по итогам проведения очередного (годового) общего собрания участников Общества. Резерв формируется на последнюю отчетную дату текущего периода после предварительной оценки величины чистой прибыли Общества и предварительной оценки КРП сотрудников.

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

## 2.2.9 Признание расходов

Управленческие расходы:

- признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

## 2.2.10 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность в бухгалтерской отчетности отражена за минусом резерва сомнительных долгов.

Резерв сомнительных долгов создается в размере суммы дебиторской задолженности, по которой отсутствует уверенность в ее погашении.

При определении размера резерва учитываются суммы встречных требований.

Общество пересматривает величину резерва сомнительных долгов ежеквартально по состоянию на отчетную дату, увеличение или уменьшение величины резерва признается изменением оценочного значения и подлежит признанию в бухгалтерском учете путем включения в доходы или расходы Общества (перспективно).

Дебиторская задолженность по выданным авансам отражается в бухгалтерской отчетности без учета сумм НДС, входящего в сумму аванса.

## 2.2.11 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по полученным авансам отражается в бухгалтерской отчетности без учета сумм НДС, входящего в сумму аванса.

## Раздел 3. Изменение учетной политики, отражение последствий изменения учетной политики

Учётной политикой для целей бухгалтерского учёта на 2021 год была сохранена преемственность основных положений, которые действовали в предыдущих.

Общество не планирует внесение существенных изменений в Учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2021 год, за исключением случаев, связанных с изменением законодательства по бухгалтерскому учету.

ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020, ФСБУ 25/2018 будут применяться с 2022 года, корректировки по ним будут отражены в межрасчетный период и будут учтены в отчетности за 2022 год.

## Раздел 4. Информация о реорганизации Общества

Решением единственного участника № 13 от 21.09.2015 года принято решение о реорганизации Общества в форме присоединения к нему другого юридического лица ООО «ИНФОРТ».

29.12.2015 года реорганизация была завершена, согласно условиям договора о присоединении от 21.09.2015 величина уставного капитала ООО «АУРИГА» осталась без изменений и составляет 5 500 тыс. руб.

## Раздел 5. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса

### 5.1 Основные средства

#### Наличие и движение основных средств, включая доходные вложения в материальные ценности

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	начислено амортизации	выбыло	списано амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	42 416	(29 681)	22 141	(10 378)	(3 891)	3891	60 666	(36 168)
	5201	за 2020 г.	31 997	(22 940)	10 811	(7 133)	(392)	392	42 416	(29 681)
в том числе:										
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021 г.	35 592	(26 480)	19 736	(9 143)	(3 839)	3839	51 489	(31 784)
	5211	за 2020 г.	27 740	(20 617)	8 244	(6 255)	(392)	392	35 592	(26 480)
Офисное оборудование	5202	за 2021 г.	3 967	(1 924)	2 052	(804)	(52)	52	5 966	(2 675)
	5212	за 2020 г.	2 916	(1 336)	1 050	(587)			3 967	(1 924)
Прочее оборудование	5203	за 2021 г.	2 857	(1 277)	353	(431)			3 211	(1709)
	5213	за 2020 г.	1 341	(987)	1 517	(291)			2 857	(1 277)

## Наличие и движение арендованных основных средств

Арендованные основные средства, офисные помещения и здание, представлены в следующей таблице:

Объект аренды	Арендодатель/ арендатор	Вид документа	Номер	Дата заключени я договора	Срок действия договора	
					начало действия	окончание действия
Нежилые помещения общей площадью 1410,7 кв.м. в составе строения 16А, расположенные по адресу: г. Москва, Варшавское шоссе, д. 125, строение 16А	АО "НИЦЭВТ"	Договор	20/АР-373	01.03.2010	01.03.2010	31.03.2021
Нежилые помещения общей площадью 1410,7 кв.м. в составе строения 16А, расположенные по адресу: г. Москва, Варшавское шоссе, д. 125, строение 16А	АО "НИЦЭВТ"	Договор	№20/А Р-373	01.04.2021	01.04.2021	30.06.2021
Нежилые помещения общей площадью 1410,7 кв.м. в составе строения 16А, расположенные по адресу: г. Москва, Варшавское шоссе, д. 125, строение 16А	АО "НИЦЭВТ"	Договор	№20/А Р-373	01.07.2021	01.07.2021	30.09.2021
Нежилые помещения общей площадью 1410,7 кв.м. в составе строения 16А, расположенные по адресу: г. Москва, Варшавское шоссе, д. 125, строение 16А	АО "НИЦЭВТ"	Договор	№20/А Р-373-21	01.10.2021	01.10.2021	31.10.2021
Нежилые помещения общей площадью 1410,7 кв.м. в составе строения 16А, расположенные по адресу: г. Москва, Варшавское шоссе, д. 125, строение 16А	АО "НИЦЭВТ"	Договор	№20/А Р-373-21-1	01.11.2021	01.11.2021	30.11.2021
Нежилые помещения общей площадью 1410,7 кв.м. в составе строения 16А, расположенные по адресу: г. Москва, Варшавское шоссе, д. 125, строение 16А	АО "НИЦЭВТ"	Договор	№21/А Р	01.12.2021	01.12.2021	28.02.2022
Часть нежилых помещений №26 (помещения П26), №27 (помещения П27), находящихся в административно-складском здании по адресу: г. Нижний Новгород, ул. Нартова, д.6, корпус 6, литер А, 8 этаж. Арендуемая часть площадью 1 353,8 (Одна тысяча триста пятьдесят три целых 80 сотых) кв.м. состоит из следующих нежилых помещений:	ИП Павлова Светлана Анатольевна	Договор	А 48	01.10.2018	01.10.2018	30.09.2023

Объект аренды	Арендодатель/ арендатор	Вид документа	Номер	Дата заключени я договора	Срок действия договора	
					начало действия	окончание действия
- в помещении П26: № 79 площадью 10,00 кв.м. (общая площадь 244,8 кв.м.); № 77 площадью 297,3 кв.м; № 76 площадью 318,2 кв.м; № 52 площадью 52,7 кв.м; № 53 площадью 77,7 кв.м; - в помещении П27: № 2 площадью 222,9 кв.м.; № 45 площадью 74,7 кв.м.; № 47 площадью 82,4 кв.м.; № 80 площадью 16,0 кв.м. (общая площадь 274,7 кв.м.); № 82 площадью 201,9 кв.м.						
Нежилые помещения, расположенные по адресу: г. Ростов-на-Дону, ул. Обороны, д. 46/9 /пр. Буденновский: помещения № 5,6,7,8,9 общей площадью 182,4 кв.м. на 3 (третьем) этаже; помещение № 15 общей площадью 48 кв.м. на 3 (третьем) этаже; помещение № 18 общей площадью 43,4 кв.м. на 3 (третьем) этаже; помещение № 16 общей площадью 29,4 кв.м. на 3 (третьем) этаже, мансарда №1. Всего общая площадь передаваемых помещений 303,2 (триста три целых два десятых) квадратных метра	ИП Иванов Михаил Владимирович	Договор	36	21.03.2018	01.04.2018	31.12.2026
Часть здания, расположенного по адресу: г. Санкт-Петербург, Торфяная дорога, д. 7, лит. Ф, имеющего кадастровый номер 78:34:4132Б:7:39, имеющую площадь 50,10 м. кв	ООО «Дубль-2»	Договор	1882-Ф- 1410-К	01.01.2021	01.01.2021	30.11.2021
Часть здания, расположенного по адресу: г. Санкт-Петербург, Торфяная дорога, д. 7, лит. Ф, имеющего кадастровый номер 78:34:4132Б:7:39, имеющую площадь 50,10 м. кв	ООО «Дубль-2»	Договор	2037-Ф- 1410	01.12.2021	01.12.2021	31.10.2022
Нежилое помещение общей площадью 95,7 кв.м., расположенное на 5 этаже 13-ти этажного здания по адресу: 630090, Новосибирская обл., г. Новосибирск, ул. Николаева, дом 11	Акционерное общество «Технопарк Новосибирского Академгородка	Договор	0101/20 -10 ЦИТ-К	31.12.2020	01.01.2021	30.11.2021

Объект аренды	Арендодатель/ арендатор	Вид документа	Номер	Дата заключени я договора	Срок действия договора	
					начало действия	окончание действия
Нежилое помещение общей площадью 104 кв.м., расположенное на 5 этаже 13-ти этажного здания по адресу: 630090, Новосибирская обл., г. Новосибирск, ул. Николаева, дом 11	Акционерное общество «Технопарк Новосибирского Академгородка	Договор	0112/21 - 01ЦИТ- К	01.12.2021	01.12.2021	31.10.2022

Арендованное имущество учитывается на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства», если используются более 1 года.

## 5.2 Прочие внеоборотные активы

### Иные внеоборотные активы

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
неисключительные права на лицензии по программному обеспечению сроком свыше 12 месяцев	14 545	10 388	7 351
Предоплата по договорам поставки основных средств и нематериальных активов	4 292		

## 5.3 Запасы

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не создается.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				поступления и затраты	выбыло	
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	6 254	14 093	(11 441)	8 906
	5420	за 2020 г.	6 059	18 192	(18 097)	6 254
в том числе:						
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	254	6 093	(5 441)	906
	5421	за 2020 г.	59	12 192	(12 097)	254
НИР, результаты которых используются менее чем 12 месяцев В том числе	5402	за 2021 г.	6 000	8 000	(6 000)	8 000
	5422	за 2020 г.	6 000	6 000	(6 000)	6 000
НИР Выбор и использование методов оптического распознавания объектов для решения практических задач	5161	за 2021 г.	-	-	-	-
	5171	за 2020 г.	6 000	-	(6 000)	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				поступления и затраты	выбыло	
НИР Исследование алгоритмов распознавания текста и их реализация на примере чат-ботов	5162	за 2021 г.	6 000	-	(6 000)	-
	5172	за 2020 г.	-	6 000		6 000
НИР Исследование возможностей компьютерного моделирования побочного действия и токсичности физиологически активных веществ	5163	за 2021 г.	-	2 000	-	2 000
	5173	за 2020 г.	-	-	-	-
НИР Разработка методов поиска и анализа мутаций генома вируса на основе консолидированных данных медицинских исследований	5164	за 2021 г.	-	6 000	-	6 000
	5174	за 2020 г.	-	-	-	-

#### 5.4 Финансовые вложения

##### Наличие и движение долгосрочных финансовых вложений

22.11.2018 между ООО «АУРИГА» и Auriga, Inc. был заключен договор займа № L-11/18-1, по которому ООО «АУРИГА» 28.11.2018 выдало займ Auriga, Inc. в сумме 850 000 долларов США сроком на 3 (Три) года по процентной ставке ФРС США на 26.09.2018 – 2,25% годовых.

По этому долгосрочному финансовому активу изменилась процентная ставка с 01 февраля 2019 года согласно Дополнительному соглашению 1 от 01 апреля 2019 года на 7,13413% годовых.

В течение 2019 года Общество получило 450 000,00 долларов США от заемщика в качестве платежей по частичному возврату суммы по этому займу, в 2020 году произошел возврат остатка займа - 400 000 долларов США. На отчетную дату 2020 года займ полностью получен.

##### Наличие и движение финансовых вложений

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Поступило	выбыло (погашено)	Переоценка валютных обязательств	
Долгосрочные - всего	5301	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5311	за 2020 г.	24 762	-	(29 042)	4 280	-
Краткосрочные - всего	5302	за 2021 г.	16 500	1 011 700	(1 028 200)	-	-
	5312	за 2020 г.	-	733 050	(716 550)	-	16 500
в том числе:						-	
Краткосрочные банковские депозиты	5302	за 2021 г.	16 500	1 011 700	(1 028 200)	-	-
	5312	за 2020 г.	-	733 050	(716 550)	-	16 500
Краткосрочный займы	5304	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5314	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5305	за 2021 г.	16 500	1 011 700	(1 028 200)	-	-
	5315	за 2020 г.	24 762	733 050	(745 592)	4 280	16 500

## 5.5 Дебиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
	Величина резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность всего</b>	<b>(146)</b>	<b>301 217</b>	<b>(146)</b>	<b>205 627</b>	<b>-</b>	<b>119 800</b>
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	292 880	-	194 616	-	111 558
Авансы выданные*	(146)	5 402	(146)	3 638	-	3 896
Прочая дебиторская задолженность		2 935		7 373		4 346
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>14 881</b>	<b>-</b>	<b>63 725</b>
в том числе:						
Расчеты с учредителями по выкупу доли 16 % Общества долгосрочные	-	-	-	14 881	-	63 725
<b>Итого дебиторская задолженность</b>	<b>(146)</b>	<b>301 217</b>	<b>(146)</b>	<b>220 508</b>		<b>183 525</b>

\*авансы выданные представлены без учета сумм НДС

## Резерв по сомнительным долгам

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Создание резерва	Использование резерва	Восстановление резерва	Остаток на конец периода
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	за 2021 г.	146	-	-	-	146
	за 2020 г.	-	146	-	-	146
в том числе						
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Авансы выданные	за 2021 г.	146	-	-	-	146
	за 2020 г.	-	146	-	-	146
<b>Итого резерв</b>	за 2021 г.	146	-	-	-	146
	за 2020 г.	-	146	-	-	146

## Просроченная дебиторская задолженность

Просроченная дебиторская задолженность по авансам выданным поставщикам:  
 на 31.12.2019 отсутствует;  
 на 31.12.2020 составляет 146 тыс. руб.;  
 на 31.12.2021 составляет 146 тыс. руб.

### 5.6 Денежные средства и денежные эквиваленты

#### Состав денежных средств и эквивалентов денежных средств

	тыс. руб.		
Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Средства на расчетных счетах	349 546	241 101	67 772
Средства на специальных счетах (корпоративные карты)	128	171	148
<b>Итого денежных средств</b>	<b>349 674</b>	<b>241 272</b>	<b>67 920</b>

### 5.7 Капитал и резервы

26.12.2018 в Обществе произошли изменения в составе учредителей, единоличный собственник Сухарев А.Г продал 84% своей доли следующим физическим лицам:

ФИО новых Участников Общества	Размер доли (в процентах)
Попов Дмитрий Николаевич	73
Ванюлин Вячеслав Александрович	8
Попов Сергей Николаевич	3
<b>Итого</b>	<b>84</b>

28 декабря 2018 года Протоколом решения внеочередного общего собрания участников Общество было принято решение о выкупе 16 % доли, принадлежащей Сухареву Алексею Григорьевичу. В разделе «Капитал» бухгалтерской отчетности за 2018 год Обществом отражено уменьшение капитала на стоимость собственной доли, выкупленной у участника в сумме 87 588 532,48. (1 260 800\$ в рублевом эквиваленте на 31.12.2018). Данная доля на 31.12.2018 была не оплачена.

В течение 2019 года доля в 16%, приобретенная Обществом у Сухарева А.Г. была полностью оплачена Обществом:

Дата выплаты	Сумма выплаты	Курс ЦБ РФ	Рублевый эквивалент	Остаток задолженности
15.04.2019	\$ 160 800	64,5171	10 374 349,68 Р	\$ 1 100 000
27.06.2019	\$ 300 000	62,8083	18 842 490,00 Р	\$ 800 000
23.08.2019	\$ 300 000	65,6196	19 685 880,00 Р	\$ 500 000
16.10.2019	\$ 500 000	64,2548	32 127 400,00 Р	-
<b>ИТОГО:</b>	<b>\$ 1 260 800</b>		<b>81 030 119,68 Р</b>	

Так как на дату оплаты рублевый эквивалент изменился в бухгалтерском отчете сумма продажи составила 81 125 тыс. руб.

26 ноября 2019 года Протоколом решения внеочередного общего собрания Участников Общество было принято решение об отчуждение (продажа) доли в 16%, принадлежащей Обществу в своем уставном капитале, путем заключения сделки купли-продажи доли Ванюлину Вячеславу Александровичу (7%) и Попову Сергею Николаевичу (9%).

По договору купли-продажи от 26 ноября 2019 года стоимость доли, выкупленной у Общества, Ванюлиным Вячеславом Александровичем составила 35 500 тыс. руб.

По договору купли-продажи от 26 ноября 2019 года стоимость доли, выкупленной у Общества, Поповым Сергеем Николаевичем составила 45 625 тыс. руб.

После этого доли Участников Общества выглядят следующим образом:

ФИО Участников Общества	Размер доли (в процентах)
Попов Дмитрий Николаевич	73
Ванюлин Вячеслав Александрович	15
Попов Сергей Николаевич	12
<b>Итого</b>	<b>100</b>

Произошла полная оплата доли Участниками Общества по ДКП за период 2019-2021гг:  
тыс. руб.

ФИО Участников Общества	Оплата доли в Обществе, тыс. руб.			
	За 2021 г.	за 2020 г.	за 2019 г.	Итого
Ванюлин Вячеслав Александрович	14 881	18 009	2 610	<b>35 500</b>
Попов Сергей Николаевич	-	30 835	14 790	<b>45 625</b>

Остаток задолженности за долю в уставном капитале Общества на отчетные даты составил:  
тыс. руб.

ФИО Участников Общества	Сумма задолженности за долю в Обществе, тыс. руб.	
	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
Ванюлин Вячеслав Александрович	-	14 881
Попов Сергей Николаевич	-	-
<b>Итого</b>	<b>-</b>	<b>14 881</b>

11 марта 2020 года был подписан договор дарения 22% доли в уставном капитале Общества между Поповым Дмитрием Николаевичем, дарителем, и Поповым Сергеем Николаевичем, одаряемым. В Обществе стало следующее распределение долей в Уставном капитале:

ФИО Участников Общества	Размер доли (в процентах)
Попов Дмитрий Николаевич	51
Ванюлин Вячеслав Александрович	15
Попов Сергей Николаевич	34
<b>Итого</b>	<b>100</b>

В 2019 году Обществом по решению Протокола внеочередного общего собрания участников были выплачены промежуточные дивиденды в сумме 20 000 тыс. руб.

В 2020 году Обществом по решению Протокола очередного и внеочередных собраний общего собрания участников были выплачены дивиденды в сумме 138 000 тыс. руб.

В 2021 году Обществом по решению Протокола очередного и внеочередных собраний общего собрания участников были выплачены дивиденды в сумме 278 000 тыс. руб.

тыс. руб.

Нераспределенная прибыль (убыток)	за 2021 год	за 2020 год	за 2019 год
На начало отчетного периода	463 086	258 514	128 757
Полученная за отчетный период	414 358	342 571	149 836
Дивиденды, выплаченные в отчетном периоде	(278 000)	(138 000)	(20 000)
Корректировка нераспределенной прибыли в связи с изменением учетной политики			(78)
На конец отчетного периода	599 444	463 086	258 514

## 5.8 Кредиты и займы

В 2019-2021 годах Общество для осуществления хозяйственной деятельности не привлекало заемных средств.

## 5.9 Кредиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	<b>26 937</b>	<b>20 257</b>	<b>16 860</b>
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	7 245	4 158	3 136
Авансы полученные*	207	-	-
Расчеты по налогам и сборам	19 483	16 036	13 705
в том числе:			
НДС	18 012	16 033	
Прочая кредиторская задолженность	209	58	19
в том числе:			
по оплате труда	-	58	-
По страховым взносам	-	-	-

\*авансы полученные представлены без учета сумм НДС.

## Просроченная кредиторская задолженность

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019 отсутствует.

## 5.10 Оценочные обязательства

### Наличие оценочных обязательств

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало	Признано	Погашено	Корректировка в связи с изменением ставки по страховым взносам	Остаток на конец
<b>2021 год</b>						
Оценочные обязательства - всего	5700	23 220	120 362	(67 844 )	-	75 737
в том числе:						
Оценочное обязательство по оплате отпусков	5710	23 220	73 243	(67 845 )	-	28 618
Оценочное обязательство по годовым премиям	5711	-	47 119	-		47 119
<b>2020 год</b>						
Оценочные обязательства - всего	5700	21 213	75 220	(71 834)	(1 379)	23 220
в том числе:						
Оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	21 213	75 220	(71 834)	(1 379)	23 220

При формировании резерва отпусков на 31.12.2020 учтено изменение ставок по страховым взносам с 01.01.2021 года для ИТ отрасли:

Вид обязательного страхования	Процентная ставка
Пенсионное страхование	<b>6,00</b>
Медицинское страхование	<b>0,10</b>
Социальное страхование на случай нетрудоспособности и в связи с материнством	<b>1,50</b>
Обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и проф. заболеваний	<b>0,20</b>
<b>ИТОГО</b>	<b>7,80</b>

## Раздел 6. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах

### 6.1 Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг

тыс. руб. без НДС

Наименование показателя	За 2021 г	За 2020 г.
Выручка от продажи основной продукции, товаров, работ, услуг	<b>1 701 340</b>	<b>1 465 542</b>
в том числе:		
на внутреннем рынке	366 299	340 350
<i>из нее Разработка ПО*</i>	328 695	334 116
на экспорт	1 335 041	1 125 192
<i>из нее Разработка ПО*</i>	1 335 041	1 125 192
<i>в т.ч. с использованием результатов НИР</i>	11 846	11 378

### 6.2 Себестоимость продаж продукции, товаров, работ, услуг

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
Себестоимость продаж основной продукции, товаров, работ, услуг всего:	<b>1 035 276</b>	<b>901 434</b>
в том числе:		
<b>на внутреннем рынке*</b>	222 895	209 344
<i>из нее разработка ПО*</i>	200 013	205 510
<b>на экспорт*</b>	812 381	692 090
<i>из нее разработка ПО*</i>	812 381	692 090
<i>в т.ч. стоимость НИР</i>	6 000	6 000

\*себестоимость по видам определена расчетным путем пропорционально выручке

### Расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
Материальные затраты	47 504	37 278
Затраты на оплату труда	864 716	720 028
Страховые взносы в государственные внебюджетные фонды	46 588	77 623
Амортизация	9 394	6 540
Прочие затраты	67 074	59 965
<b>Итого по элементам затрат</b>	<b>1 035 276</b>	<b>901 434</b>

## Управленческие расходы

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
Материальные затраты	1 281	1 386
Затраты на оплату труда	211 078	133 112
Страховые взносы в государственные внебюджетные фонды	6 604	11 321
Амортизация	984	593
Прочие затраты	11 821	8 058
<b>Итого управленческие расходы</b>	<b>231 768</b>	<b>154 470</b>

### 6.3 Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
<b>Прочие доходы, всего</b>	<b>20 409</b>	<b>36 101</b>
в том числе:		
доходы от продажи валюты*	5 066	9 386
Проценты к получению	856	1 716
доходы в виде курсовой разницы*	2 731	13 773
Доходы, связанные с реализацией доли Общества в УК		
прочие доходы от внереализационной выручки без НДС (компенсация расходов ООО «АУРИГА» валютный контроль и пр.)	11 593	10 916
Прочие доходы в виде субсидий	46	310
Прочие внереализационные доходы	117	
<b>Прочие расходы, всего</b>	<b>(24 831)</b>	<b>(14 987)</b>
в том числе:		
расходы в виде курсовой разницы*	-	-
услуги банков	(4 199)	(4 903)
создание резерва по сомнительным долгам		(145)
иные прочие расходы	(20 632)	(9939)

\* -доходы и расходы, отражаемые свернуто

### Прочие доходы и расходы развернуто

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Доходы	Расходы	Итого
Курсовая разница	за 2021 г.	105 870	(103 139)	2 731
	за 2020 г.	128 119	(114 346)	13 773
Результат от продажи иностранной валюты	за 2021 г.	1 177 248	(1 172 182)	5 066
	за 2020 г.	956 839	(947 453)	9 386

### 6.4 Госпомощь

Обществом в 2021 году была получена субсидия из бюджета города Москвы в размере 46 тыс. руб. в целях возмещения части фактически произведенных и документально подтвержденных затрат, связанных с обучением сотрудников.

Обществом в 2020 году была получена субсидия из бюджета города Москвы в размере 310 тыс. руб. в целях возмещения части фактически произведенных и документально подтвержденных затрат, связанных с реализацией продукции за пределы территории Российской Федерации. Компенсированы фактически понесенные и документально подтвержденные затраты за период с апреля 2017 г. по май

2018 г., связанные с реализацией продукции за пределы территории Российской Федерации при осуществлении сертификации соответствия систем менеджмента требованиям соответствующих стандартов, подтвержденные расчетом фактически понесенных и документально подтвержденных затрат и расчетом суммы субсидии.

Госпомощь отражена в составе прочих доходов Общества.

### 6.5 Налог на прибыль

тыс. руб.			
Код	Показатель	За 2021 г.	За 2020 г.
А	Прибыль до налогообложения	429 874	430 762
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	4 675	4 243
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	2 315	2 084
В.1	Из них корректировка по отложенному налоговому обязательству в связи с изменением учетной политики в связи с применением ПБУ 18/02		78
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода	2 278	4 675
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода	658	2 315
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	2 360	2 160
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	1 620	2 360
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	(740)	200
3а	Эффект изменения ставки текущего налога	(2 006)	-
4	Текущий налог на прибыль	(14 776)	(88 390)
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	(15 516)	(88 190)
6	Постоянный налоговый расход (справочно)	(614)	(2 037)

Постоянные налоговый расход сформирован из постоянных разниц, которые возникли в связи с отсутствием экономической обоснованности для признания расходов в налоговом учете.

Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в признании основных средств, принятых на учет и разницей во времени признания расходов на НИР.

Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете резерва предстоящих отпусков, годовых премий и резерва на сомнительные долги с авансов выданных.

При принятии к учету основных средств и страхования ответственности по арендованному имуществу, расходы по которым не могут быть приняты для целей налогообложения по налогу на прибыль образовывались одновременно временные и постоянные («комплексные») разницы.

С 01.01.2021 Общество применяет льготные ставки по налогу на прибыль: 3% вместо 20% (п. 1 ФЗ-265 от 31.07.2020). В связи с этим были пересчитаны отложенные налоговые активы и обязательства:

Временные разницы		Отложенные налоговые активы, тыс.руб.		
Наименование	Сумма, тыс. руб.	по ставке 20%	по ставке 3%	Разница
Основные средства	9	2	0	(1)
Оценочные обязательства и резервы	23 220	4 644	697	(3 947)
Резервы сомнительных долгов	146	29	4	(25)
<b>Итого</b>		<b>4 675</b>	<b>701</b>	<b>(3 974)</b>
Временные разницы		Отложенные налоговые обязательства, тыс.руб.		
Наименование	Сумма, тыс. руб.	по ставке 20%	по ставке 3%	Разница
Нематериальные активы	6 000	1 200	180	(1 020)
Основные средства	5 568	1 114	167	(947)
Расходы будущих периодов	7	1	0	(1)
<b>Итого</b>		<b>2 315</b>	<b>347</b>	<b>(1 968)</b>

## Раздел 7. Пояснения к показателям отчета о движении денежных средств

### Расшифровка отдельных поступлений и платежей в отчете о движении денежных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>		
Поступления - всего	1 646 029	1 393 665
в том числе:		
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	1 619 571	1 392 103
в том числе:		
авансы, полученные от покупателей	562 483	565 379
Платежи - всего	(1 277 120)	(1 159 950)
в том числе:		
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(158 077)	(125 281)
в том числе:		
авансы, выданные поставщикам	(107 995)	(77 358)

## Раздел 8. Прочие пояснения

### 8.1 Информация о связанных сторонах

#### Характер отношений со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Характер отношений*			Даты изменений в составе связанных сторон
	за 2021 г.	за 2020 г.	за 2019 г.	
Участники общества				-
Попов Дмитрий Николаевич	В	В	В	после 26.12.2018
Ванюлин Вячеслав Александрович	В	В	В	после 26.12.2018
Попов Сергей Николаевич	В	В	В	после 26.12.2018
Основной управленческий персонал				-
Генеральный директор Ванюлин Вячеслав Александрович	В	В	В	-
Прочие связанные стороны				-
Auriga Inc	С	С	С	-

А\*-организация (физическое лицо) контролируется или на нее оказывается значительное влияние Обществом

В\*-организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество

С\*-организация (физическое лицо) и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одно и то же юридическое и (или) физическое лицо (группа лиц)

Бенефициарным владельцем Общества на 31.12.2019 является Попов Дмитрий Николаевич.

11 марта 2020 года был подписан договор дарения 22% доли в уставном капитале Общества между Поповым Дмитрием Николаевичем, дарителем, и Поповым Сергеем Николаевичем, одаряемым.

Бенефициарными владельцами Общества на 31.12.2020 и 31.12.2021 являются:

- Попов Дмитрий Николаевич (51%);
- Попов Сергей Николаевич (34%).

#### Расчеты и операции со связанными сторонами

В соответствии с пп. 8 п. 1 ст. 9 Федерального закона от 26 июля 2006 г. N 135-ФЗ «О защите конкуренции» связанными сторонами ООО «АУРИГА» являются следующие юридические лица:

- Auriga, Inc. (Соединенные Штаты Америки)

т.к. одно и то же лицо/лица участвуют в ООО «АУРИГА» и этой организации, и доля такого участия в каждой организации составляет более 25 процентов.

Между ООО «АУРИГА» и Auriga, Inc. заключен контракт № R 01/09 от 26 октября 2009 года на оказание услуг и консультирование по разработке, адаптации, модификации, установке, тестированию и сопровождению программного обеспечения для вычислительной техники, баз данных и систем связи.

В рамках данного Контракта и Дополнительных соглашений к нему ООО «АУРИГА» было оказано услуг по разработке программного обеспечения разного вида для Auriga, Inc.:

- в 2019 году на сумму 10 010 тыс. долларов США или 644 316 тыс. руб.;
- в 2020 году на сумму 11 300 тыс. долларов США или 831 057 тыс. руб.;
- в 2021 году на сумму 14 350 тыс. долларов США или 1 055 963 тыс. руб.

Согласно условиям Контракта и Дополнительных соглашений к нему оплата услуг может производиться авансовыми платежами, так и платежами не позднее 60 (Шестидесяти) банковских дней после подписания Акта приема-передачи оказанных услуг, в долларах США на валютный счет ООО «АУРИГА».

На 31.12.2019 года, 31.12.2020 года и 31.12.2021 года – остатки авансовых платежей отсутствуют.

Условиями Контракта № R 01/09 от 26 октября 2009 года не предусмотрено начисление процентов на сумму денежного обязательства за период пользования денежными средствами.

Сумма дебиторской задолженности на отчетные даты составляет:

- на 31.12.2019 - 750 тыс. долларов США или 46 429 тыс. руб.;
- на 31.12.2020 - 850 тыс. долларов США или 62 794 тыс. руб.;
- на 31.12.2021 - 1 845 тыс. долларов США или 137 070 тыс. руб.

Между ООО «АУРИГА» и Auriga, Inc. был заключен договор займа № L-11/18-1 от 22 ноября 2018 года, по которому Общество 28.11.2018 выдало займ Auriga, Inc. в сумме 850 тыс. долларов США сроком на 3 (Три) года по процентной ставке ФРС США на 26.09.2018 – 2,25% годовых.

В 2019 году по этому долгосрочному финансовому активу изменилась процентная ставка с 01 февраля 2019 года согласно Дополнительному соглашению 1 от 01 апреля 2019 года на 7,13413% годовых.

Займ был полностью погашен 07.08.2020г.

Сомнительная задолженность Auriga, Inc. отсутствует, соответственно резервы по сомнительным долгам Auriga, Inc. не создавались, также не было списанной дебиторской задолженности Auriga, Inc., по которой срок исковой давности истек, и других долгов, нереальных для взыскания.

#### Вознаграждения основному управленческому персоналу

тыс. руб.

№ п/п	Виды доходов единоличного исполнительного органа Общества	Год	
		2021	2020
1	Краткосрочные вознаграждения, т.е. суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты:	33 416	24 023
1.1	Оплата труда за отчетный период из нее:	33 214	22 938
1.1.1	Начисленные на оплату труда налоги (НДФЛ)	4 882	2 984
1.1.2	Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	2 398	1 319
1.2	Иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	202	1 085
2	Долгосрочные вознаграждения, т.е. суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты	отсутствуют	отсутствуют

№ п/п	Виды доходов единоличного исполнительного органа Общества	Год	
		2021	2020
3	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности, под которыми имеются в виду платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности	отсутствуют	отсутствуют
4	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплатах на их основе	отсутствуют	отсутствуют
5	Иные долгосрочные вознаграждения	отсутствуют	отсутствуют

## 8.2 События после отчетной даты

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества.

ООО «АУРИГА» в настоящее время не имеет рисков, связанных с текущей политической и экономической ситуацией: по договорам с иностранными заказчиками нет запросов на прекращение текущих деловых отношений.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



В.А. Ванюлин

Н.А. Моногорова

05 марта 2022 года