

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

Общие сведения об организации

Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "Консультант Плюс - Корпоративные Решения"

ИНН\КПП: 7710146960\772701001, ОГРН 1027739291315

Дата регистрации – 04 мая 1995 года

Среднесписочная численность работающих в 2021 году - 35 человек.

Исполнительный орган организации – директор Ушаков Алексей Германович

Основной вид деятельности – деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов (код ОКВЭД 63.11.1)

Юридический адрес: г. Москва, Муниципальный округ Академический вн. тер. г., Кржижановского ул., д. 19/28, этаж 1, ком. 53.

Телефон организации: (495) 956-82-83.

Основные положения учетной политики организации

- Отражение фактов хозяйственной деятельности организации производится с использованием принципа временной определенности, т.е. факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.
- Оценка материально-производственных запасов производится по средней себестоимости.
- Общепроизводственные расходы в конце отчетного периода распределяются между видами продукции (работ,услуг) пропорционально выручке от каждого вида продукции(работ,услуг).
- Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции (работ,услуг) полностью и в конце отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 "Продажи".
- Переоценка основных средств не производится.
- Начисление амортизации по основным средствам производится линейным методом.
- Срок полезного использования объектов основных средств для целей бухгалтерского и налогового учета установлен как минимальный для данной амортизационной группы согласно Классификации.
- Бухгалтерский учет ведется с применением ПБУ 18/02.

Пояснения к бухгалтерскому балансу (тыс.руб.)

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	815	-815			0			0	0	815	-815
	5210	за 2020 г.	815	-815			0			0	0	815	-815
в том числе:													
офисная техника	5201	за 2021 г.	815	-815			0			0	0	815	-815
	5211	за 2020 г.	815	-815			0			0	0	815	-815
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5201	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. Запасы

2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	273		476 968	-476 349				892	
	5420	за 2020 г.	493		852 537	-852 757				273	
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	2		1 119	-1 120				1	
	5421	за 2020 г.	2		1 219	-1 219				2	
Готовая продукция	5402	за 2021 г.			40 440	-40 440					
	5422	за 2020 г.			420 521	-420 521					
Товары для перепродажи	5403	за 2021 г.			5 097	-5 092				5	
	5423	за 2020 г.			5 013	-5 013					
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021 г.			429 177	-429 177					
	5424	за 2020 г.			425 484	-425 484					
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021 г.									
	5425	за 2020 г.									
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021 г.									
	5426	за 2020 г.									
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета,	5407	за 2021 г.	271		1 135	-520				886	
	5427	за 2020 г.	491		300	-520				271	
	5408	за 2021 г.									
	5428	за 2020 г.									

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	113 419	-1	227 515		-112 925	-494	0	0	227 515	-4
	5530	за 2020 г.	130 155		113 419		-130 155	0	0	0	113 419	-1
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	110 370	0	205 369		-109 876	-494	-	-	205 369	-4
	5531	за 2020 г.	115 687		110 370		-115 687	-	-	-	110 370	-1
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	1 531	0	14 656		-1 531	-	-	-	14 656	0
	5532	за 2020 г.	3 942	0	1 531		-3 942	-	-	-	1 531	0
Прочая	5513	за 2021 г.	495	0	36		-495	-	-	-	36	0
	5533	за 2020 г.	504	0	495		-504	-	-	-	495	0
Расчеты с бюджетом	5514	за 2021 г.	1 023	0	7 454		-1 023	0	0	0	7 454	0
	5534	за 2020 г.	10 022	0	1 023		-10 022	0	0	0	1 023	0
Итого	5500	за 2021 г.	113 419	-1	227 515		-112 925	-494	0	X	227 515	-4
	5520	за 2020 г.	130 155		113 419		-130 155	0	0	X	113 419	-1

3.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление			выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:										
кредиты	5552	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	119 299	245 945	0	-119 299	0	0	245 945	
	5580	за 2020 г.	134 107	119 299	0	-134 107	0	0	119 299	
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	67 022	40 392		-67 022	0	0	40 392	
	5581	за 2020 г.	70 413	67 022		-70 413	0	0	67 022	
авансы полученные	5562	за 2021 г.	5 342	59 255		-5 342	0	0	59 255	
	5582	за 2020 г.	4 789	5 342		-4 789	0	0	5 342	
прочая	5564	за 2021 г.	0	0		0	0	0	0	
	5584	за 2020 г.	0	0		0	0	0	0	
расчеты по выплате доходов	5565	за 2021 г.	31 845	155 700		-68 045	0	0	119 500	
	5585	за 2020 г.	31 920	79 700		-79 775	0	0	31 845	
расчеты по оплате труда	5566	за 2021 г.	0	8		0	0	0	8	
	5586	за 2020 г.	12 725	0		-12 725	0	0		
расчеты по налогам и сборам	5567	за 2021 г.	15 090	26 790		-15 090	0	0	26 790	
	5587	за 2020 г.	14 260	15 090		-14 260	0	0	15 090	
Итого	5550	за 2021 г.	119 299	245 945	0	-119 299	0	X	245 945	
	5570	за 2020 г.	134 107	119 299	0	-134 107	0	X	119 299	

4. Пояснения о корректировках сравнительных показателей Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах.

Изменение ставки налога на прибыль требует переоценки (пересчета) отложенных налоговых активов и обязательств, сформированных ранее с применением ставки налога, которая уже не будет применяться в будущем.

При этом такая переоценка (пересчет) осуществляется в том отчетном периоде, в котором стало известно об изменении ставки налога.

Отложенные активы и обязательства будут отражаться в той сумме, в которой они будут уменьшать или увеличивать налог на прибыль в будущем.

Изменение отложенных налоговых активов и обязательств, связанное с изменением ставки налога на прибыль, приводит к изменению нераспределенной прибыли.

4.1. Корректировка показателей Бухгалтерского баланса (тыс.руб)

Наименование показателя	Код строки	Графа на 31 декабря 2020г		
		В Бухгалтерском балансе на 31.12. 2020 г.	Корректировка	В Бухгалтерском балансе на 31.12. 2021 г.
Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток)	1370	27 567	-10	27 557
Отложенные налоговые активы	1180	12	-10	2

4.2. Корректировка показателей Отчета о финансовых результатах (тыс.руб)

Наименование показателя	Код строки	Графа За Январь-Декабрь 2020г		
		В отчете о финансовых результатах за январь-декабрь 2020г.	Корректировка	В отчете о финансовых результатах за январь-декабрь 2021г.
Налог на прибыль	2410	(25923)	-10	(25933)
Отложенный налог на прибыль	2412	6	-10	(4)
Чистая прибыль(убыток)	2400	103509	-10	103499
Совокупный финансовый результат периода	2500	103509	-10	103499

Пояснения к отчету о финансовых результатах (тыс.руб.)

Организация отражает суммы прочих доходов и расходов свернуто, то есть прочие доходы показываются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам.

5. Объем продаж по видам деятельности (выручка)

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов	890 726	836 281
Реализация покупных товаров	5 075	5 442
Прочие услуги	174	4 174
Лицензионное вознаграждение и прочие услуги	68 490	50 680
Итого	964 465	896 577

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	669 563	671 017
Расходы на оплату труда	5620	93 997	87 194
Отчисления на социальные нужды	5630	4 091	8 296
Прочие затраты	5650	520	520
Итого по элементам	5660	768 171	767 027
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	768 171	767 027

7. Прочие доходы и расходы

7.1 Прочие расходы

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Расходы от списания дебиторской задолженности	494	
Сумма расходов на оплату услуг банка	78	89
Непроизводственные расходы	367	182
Прочие расходы	19	6
ИТОГО прочие расходы	958	277

8. Налог на прибыль

Показатель строки определяется расчетным путем как сумма показателей строк 2411 "Текущий налог на прибыль" и 2412 "Отложенный налог на прибыль".

8.1 Текущий налог на прибыль

Согласно учетной политике Текущий налог на прибыль (стр 2411) определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций (строка 180 листа 02) и составляет 5 930 тыс. руб.

8.2 Отложенный налог на прибыль

Отложенный налог на прибыль (строка 2412) отражается информация о суммарном изменении отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, признанных в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ПБУ 18/02, за отчетный период. Суммарное изменение составляет 3 тыс.руб. (как сумма разниц между дебетовым и кредитовым оборотами по счету 09 "Отложенные налоговые активы" и между дебетовым и кредитовым оборотами по счету 77 "Отложенные налоговые обязательства" за отчетный период

Отчет о движении денежных средств.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте представляются в отчете о движении денежных средств по курсу ЦБ РФ этой валюты к рублю на дату осуществления или поступления платежа.

По строке 4490 "Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю" отражается разница возникающая в связи с пересчетом денежных потоков организации и остатков денежных средств в иностранной валюте по курсам на разные даты, т.е. значение этой строки представляет собой сальдо курсовых разниц по счетам учета валютных денежных средств .

Дополнительная информация.

Деятельность организации воздействия на окружающую среду не оказывает.

Земельными участками не владеем.

Производством подакцизных товаров не занимаемся.

Реализацией ГСМ не занимаемся.

Доходов от игорного бизнеса, концертно-зрелищных мероприятий нет.

Организация не занимается видами деятельности, требующими лицензии государственных органов.

Руководитель предприятия:

Ушаков А.Г.

01 марта 2022 г.