

ООО «КАЕ Эксперт»

Юридический, почтовый адрес: 620036, г. Екатеринбург, ул. Лощинка, 28
тел. (343) 214-46-70 по 214-46-79, факс: (343) 214-46-76
e-mail: info@delcam-ural.ru, www.delcam-ural.ru
Банк: Уральский банк СБ РФ, Ж/Д ОСБ № 6143,
Р/счет 40702810916260101377, К/счет 301018105000000000674
ИНН 6670020959, КПП 665801001, БИК 046577674, ОКПО 32110664, ОГРН 1026604966520

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО «КАЕ Эксперт» за 2021 год.

1. Общие сведения:

1.1. Общество зарегистрировано по адресу: 620036, г. Екатеринбург, ул. Лощинка, д.28, тел. (343) 214-46-70, факс (343) 214-46-76

1.2. Общество зарегистрировано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по г. Екатеринбург за основным государственным регистрационным номером 1026604966520.

1.3. Среднесписочная численность сотрудников за 2021 год составляет 24 (Двадцать четыре) человека.

1.4. Состав участников (учредителей) и их доля в уставном капитале согласно учредительным документам:

- Власов Владимир Николаевич, технический директор, учредитель ООО «КАЕ Эксперт», доля 100%.

1.5. Дочерних и зависимых обществ нет.

1.6. Совет директоров Общества отсутствует.

1.7. Исполнительный единоличный орган Общества – Генеральный директор.

Контрольный орган Общества не утвержден.

1.8. Общество по составу учредителей в 2021 году является малым предприятием.

1.10. Основной вид деятельности по ОКВЭД в 2021 году 63.11.1 - Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов.

1.11. Выручка от реализации за 2021 год:

Показатель	Выручка (руб.)	Процент к общему объему выручки
1. Реализация неисключительных прав на использование программного обеспечения.	295 337 935	41

2. Услуги, связанные с использованием вычислительной техники и информационных технологий.	420 703 274	59
Итого	716 041 209	100,00

1.12. В соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности за 2020 год была проведена инвентаризация материально-производственных запасов (далее – МПЗ) и основных средств (далее – ОС) по состоянию на 01.10.2021, финансовых обязательств и прочих финансовых активов (далее – ФО и ПФА) по состоянию на 31.12.2021 г. По результатам проведенной инвентаризации расхождений фактического наличия материально-производственных запасов не выявлено.

1.13. Расчетные счета в банках:

Вид счета	Дата открытия/Дата закрытия	Банк	Номер счета
расчетный	02.12.2016	Уральский банк ПАО Сбербанк	40706810416540004496
расчетный	14.01.2003	Уральский банк ПАО Сбербанк	40702810916260101377
расчетный	19.09.2013	Уральский банк ПАО Сбербанк	40702810116540003801
депозитный	16.11.2015	Екатеринбургский ф-л ПАО банка «ФК ОТКРЫТИЕ»	42102810902405761569
расчетный	22.06.2009	Екатеринбургский ф-л ПАО банка «ФК ОТКРЫТИЕ»	40702810302400313901
расчетный	22.06.2009	Екатеринбургский ф-л ПАО банка «ФК ОТКРЫТИЕ»	40702840602400313901
расчетный	22.06.2009	Екатеринбургский ф-л ПАО банка «ФК ОТКРЫТИЕ»	40702840902401313901
расчетный	22.06.2009	Екатеринбургский ф-л ПАО банка «ФК ОТКРЫТИЕ»	40702978202400313901
расчетный	22.06.2009	Екатеринбургский ф-л ПАО банка «ФК ОТКРЫТИЕ»	40702978502401313901

2. Основные элементы учетной политики:

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.1. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2021 год:

Основные статьи Положения учетной политики	Расшифровка
Система бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности	<p>Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы «1С8: Бухгалтерия».</p> <p>Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи.</p>
Инвентаризация имущества и обязательств	<p>Инвентаризация активов и обязательств Общества проводится по распоряжению руководителя Общества в случаях, когда проведение инвентаризации обязательно, и в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.</p> <p>Инвентаризации подлежит все имущество Общества, независимо от места нахождения, и все виды обязательств.</p>
Принципы бухгалтерского учёта основных средств	<p>Учет <u>основных средств</u> ведется в соответствии с <u>Положением</u> по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н, и <u>Методическими указаниями</u> по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 № 91н.</p>
Принципы бухгалтерского учёта нематериальных активов	<p>Учет нематериальных активов ведется в соответствии с <u>Положением</u> по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.</p>
Принципы бухгалтерского учёта материально-производственных запасов	<p>Учет сырья и материалов ведется в соответствии с <u>Положением</u> по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина России от 09.06.2001 № 44н, <u>Методическими указаниями</u> по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001 № 119н (далее - Методические указания).</p>
Принципы бухгалтерского учёта специальной одежды	<p>Учет спецодежды ведется в соответствии с <u>Методическими указаниями</u> по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, утвержденными Приказом Минфина России от 26.12.2002 № 135н.</p> <p>Спецодежда списывается с балансового учета в момент ее выдачи сотруднику Общества, и подлежит учету на забалансовом счете МЦ.02 в количественной и стоимостной оценке. Стоимость спецодежды вне зависимости от установленного срока эксплуатации погашается путем начисления износа линейным способом исходя из сроков ее полезного использования, предусмотренных в Перечне, являющимся приложением к Коллективному договору, действующему на момент выдачи спецодежды. При возврате бывшей в употреблении спецодежды на склад она подлежит забалансовому учету на счете МЦ.05.</p>

<p>Принципы бухгалтерского учёта доходов и расходов</p>	<p>Доходы от продаж (выручка) принимаются к бухгалтерскому учету на счете 90 "Продажи" субсчет 90.1 «Выручка».</p> <p>Все остальные доходы в Обществе признаются прочими и принимаются к бухгалтерскому учету на счете 91 «Прочие доходы и расходы» субсчет 91.1 «Прочие доходы».</p> <p>Дивиденды (доходы от участия в других организациях) включаются в состав доходов организации на дату распределения прибыли в сумме, определенной в соответствии с решением о распределении прибыли.</p> <p>В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.</p> <p>Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) основного производства, при этом сумма накопленных на счете 26 расходов списывается в дебет счета 90.08 "Управленческие расходы».</p> <p>Расходы, учитываемые на 44 счете «Расходы на продажу» списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг).</p>
<p>Принципы бухгалтерского учёта кредитов и займов</p>	<p>Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.</p>
<p>Принципы бухгалтерского учёта активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте</p>	<p>Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н.</p>
<p>Учёт расчётов по налогу на прибыль</p>	<p>Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.</p>
<p>Формы первичных учётных документов</p>	<p>Для оформления фактов хозяйственной жизни используются формы первичных учетных документов, разработанные Обществом, а также к учёту принимаются документы, формы которых согласованы в договорах с контрагентами и формы контрагентов, не противоречащие законодательству.</p> <p>Первичные учетные документы составляются на бумажном носителе.</p>

Резервы	Общество создаёт резервы по сомнительным долгам: Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично
---------	--

События после отчётной даты	Отражение в бухгалтерской отчетности событий после отчетной даты производится в соответствии с «Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98», утвержденным Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.
Условные факты хозяйственной деятельности	Отражение в бухгалтерской отчетности условных фактов хозяйственной деятельности производится в соответствии с «Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

3. Пояснения к отчетности:

3.1. Пояснения к Бухгалтерскому балансу, касающиеся существенных показателей.

3.1.1. Изменений показателей на 01.01.2021 года по сравнению с показателями на 31.12. предыдущего года *не было*.

3.1. Пояснения к существенным статьям Баланса на 31.12.2021 г.:

3.1.1. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Дебиторская задолженность (стр.1230), в том числе:		
Покупатели и заказчики	383 224	242 219
Авансы выданные	1 814	3 289
Расчеты с бюджетом	81	2
НДС с выданных авансов	368	202
Расчеты с внебюджетными фондами	105	0
Прочие дебиторы	4 256	5 175

3.1.2. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Кредиторская задолженность (стр.1520), в том числе:		
Расчеты с поставщиками	124 967	117 298
Авансы полученные	2 207	1 213
Расчеты с бюджетом	47 459	23 749
Прочие кредиторы	10 956	30 767

3.1.3. Затраты на производство

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
Коммерческие расходы (стр.2210), в том числе:		
Оплата труда	38 289	25755
Страховые взносы	6 115	4907
Маркетинговые расходы	4 903	587
Командировочные расходы	2 611	1528
Прочие	12 039	10921
Управленческие расходы (стр. 2220), в том числе:		
Оплата труда	10 815	48 865
Рекламные расходы	2 379	1 894
Командировочные расходы	451	185
Аренда помещения	3 970	907
Услуги связи	654	117
Расходы, связанные с приобретением программ для ЭВМ	29	362
Страховые взносы	1 820	7 723
Прочие расходы	11 136	4 980

4. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности:

4.1. Основных событий после отчетной даты нет.

5. Операции по сегментам и прекращаемой деятельности:

- 5.1. Информации по операционным сегментам нет.
5.2. Информации по прекращаемой деятельности нет.


6. Учет договоров совместной деятельности:

6.1. Операций по учету совместной деятельности нет.

7. Чистые активы:

7.1. Сумма чистых активов на 31 декабря 2021 года составляет 181 878 тыс. руб.

8. В течение 2021 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации не оказало влияние вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2021 год.

Генеральный директор  В. Н. Власов

18 марта 2021 года

