

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «МИТ» за 2021 год

Адрес: 123112, г. Москва, Проезд 1-й Красногвардейский, д.15, эт.7,
ком.7.23

Данные пояснения является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «МИТ» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ ЗА 2021 ГОД

ООО «МИТ» (далее Организация) учреждено 05 декабря 2016 года

Организация осуществляет свою деятельность в соответствии с Уставом (утвержденным Решением № 1 учредителя АО «ДИКСИ Юг» от 17.11.2016, Гражданским кодексом РФ и Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Юридический адрес Организации: 123112, РФ, г. Москва, проезд Красногвардейский 1-й, д.15, эт. 7, ком. 7.23

Фактический адрес Организации: 123112, РФ, г. Москва, проезд Красногвардейский 1-й, д.15, эт. 7, ком. 7.23

Дата государственной регистрации Организации и регистрационный номер: зарегистрировано 05 декабря 2016 года

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 5167746410200

Высший орган управления Организации – Общее собрание участников

Руководство текущей деятельностью Организации осуществляется единоличным исполнительным органом.

До 17.04.2018 года решением учредителя № 2 от 17.04.2018 функции единоличного исполнительного органа исполняет Генеральный директор Организации – Махов Александр Витальевич

С 05.07.2019 года решением учредителя № 6 от 03.07.2019 функции единоличного исполнительного органа исполняет Генеральный директор Организации – Иванов Константин Игоревич

С 13.04.2021 года решением учредителя № 8 от 12.04.2021 функции единоличного исполнительного органа исполняет Генеральный директор Организации – Благовещенский Алексей Николаевич

Функции главного бухгалтера исполняет:

Найденова Оксана Павловна Приказ № 169/0-П-МИТ от 18.06.2018;

На настоящий момент Организация не имеет филиалов.

На настоящий момент Организация имеет обособленные подразделения, расположенных по адресам:

Наименование обособленного подразделения	КПП обособленного подразделения	Адрес обособленного подразделения	Сфера деятельности	Численность, чел.
1	2	3	4	5
Обособленное подразделение ООО "МИТ" Офис	783945001	198095, РОССИЯ, Санкт-Петербург г, Митрофаньевское ш, 2, 7, лит. А	Деятельность в области информационных технологий	21
Обособленное подразделение ООО "МИТ" Офис	667045001	620041, РОССИЯ, Екатеринбург г, Советская ул, 6а	Деятельность в области информационных технологий	11
Обособленное подразделение ООО "МИТ" Офис	390645001	236006, РОССИЯ, Калининградская обл, Калининград г, Белибейская ул, 12_18,	Деятельность в области информационных технологий	13
ООО "МИТ"	771845001	107113, РОССИЯ, Москва г, , , , Рыбинская 1-я ул, 3, стр 1,	Деятельность в области информационных технологий	109

Организация осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Разработка программ для ЭВМ, баз данных на материальном носителе или в электронном виде;
- услуги по разработке, адаптации, модификации, установке, тестированию и сопровождению программ для ЭВМ, баз данных;
- оказание консультационных услуг;

- предоставление в пользование прав на результаты интеллектуальной деятельности;
- передача имущественных прав;
- прочие виды деятельности.

У Организации отсутствуют Лицензии на осуществление отдельных видов деятельности.

Организация занесена в реестр аккредитованных организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий № 6637 от 29.12.2016

Уставный капитал Общества на конец отчетного года – 100 тыс. руб.

Режим налогообложения – Общая система налогообложения

Статус общества – в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 N 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации" Организация не относится к субъектам малого и среднего бизнеса.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период сотрудников Организации в 2021 году составила 154 человек.

2. АНАЛИЗ И ОЦЕНКА СТРУКТУРЫ БАЛАНСА И ДИНАМИКА ПРИБЫЛИ

Анализ и оценка структуры баланса по состоянию на 31 декабря 2020¹ и 2021² годов приведена в следующей таблице:

Наименование показателя	Доля показателя в общей сумме валюты баланса, %		Изменения в структуре Баланса, % (3)
	31.12.2021г. (2)	31.12.2020 г. (1)	
Внеоборотные активы	1,38	6,18	(4,80)
Оборотные активы, всего	98,62	93,82	4,80
в том числе:	-	-	-
Запасы	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	97,85	92,79	5,06
Краткосрочные финансовые вложения	-	-	-

¹ (ПГ) – по состоянию на конец предыдущего года

² (ОГ) – по состоянию на конец отчетного года

Денежные средства	0,76	1,01	(0,25)
Прочие оборотные активы	0,01	0,02	(0,01)
Итого актив баланса	100	100	x
Долгосрочные обязательства	-	-	-
Краткосрочные обязательства, всего	75,15	56,40	18,75
в том числе:	-	-	-
Кредиторская задолженность	29,30	25,94	3,36
Резервы предстоящих расходов	45,85	30,46	15,39
Прочие краткосрочные обязательства	-	-	-
Капитал	24,85	43,59	(18,74)
Итого пассив баланса	100	100	x

По состоянию на 31 декабря 2020 и 2021 годов структура отчетности Организации характеризуется следующими показателями:

Коэффициент	31.12.2021г.	31.12.2020г.
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,03	0,04
Коэффициент текущей ликвидности	3,36	3,62
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	0,24	0,40
Коэффициент соотношения собственных и привлеченных средств	3,02	1,30
Рентабельность собственного капитала	69,81	30,24
Рентабельность продаж	(3,28)	(0,85)

- **Коэффициент абсолютной ликвидности** рассчитан как отношение суммы денежных средств и денежных эквивалентов (статья 1250 Бухгалтерского баланса³) и краткосрочных финансовых вложений (статья 1240 Бухгалтерского баланса) к сумме краткосрочных обязательств (статьи 1510 и 1520 Бухгалтерского баланса)
- **Коэффициент текущей ликвидности** рассчитан как отношение оборотных активов (статья 1200 Бухгалтерского баланса) к сумме краткосрочных обязательств (статьи 1510 и 1520 Бухгалтерского баланса).
- **Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами** рассчитан как отношение величины собственных оборотных средств (статья 1300 Бухгалтерского баланса за минусом статьи 1100 Бухгалтерского баланса) к общей величине оборотных активов (статья 1200 Бухгалтерского баланса).

³ Здесь и далее коды строк в формах бухгалтерской отчетности приведены в соответствии с Приложением № 4 к приказу Минфина РФ № 66н от 02.07.2010 г. «О формах бухгалтерской отчетности организаций»

- **Коэффициент соотношения собственных и привлеченных средств** рассчитан как отношение суммы долгосрочных и краткосрочных обязательств (статьи 1400 и 1500 Бухгалтерского баланса за вычетом статьи 1530 Бухгалтерского баланса) к величине капитала (статья 1300 Бухгалтерского баланса)
- **Рентабельность собственного капитала** рассчитана как отношение чистой прибыли (статья 2400 Отчета о финансовых результатах) к средней за отчетный период величине капитала (статья 1300 плюс статьи 1530, 1540 Бухгалтерского баланса) * 100%
- **Рентабельность продаж** рассчитана как отношение прибыли от продаж (статья 2200 Отчета о финансовых результатах) к выручке от продаж (Статья 2110 Отчета о финансовых результатах) * 100%.

Динамика прибыли Организации по состоянию на 31 декабря 2020 и 2021 годов приведена в следующей таблице:

тыс. руб.							
Выручка (строка 2110 Ф.№ 2)		Себестоимость (строка 2120 Ф.№2)		Прибыль до налогообложения (строка 2300 Ф.№2)		Прирост/ (снижение) прибыли, %	
2021 г.	2020 г.	2021г.	2020г.	2021г.	2020г.	2021г.	2020г.
364 443	367 344	(362 893)	(353 441)	20 096	14 492	(38,67)	(10,43)

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика организации сформирована исходя из следующих допущений:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой Организации возглавляемой Главным бухгалтером.

Функции контроля над бухгалтерской службой осуществляет Руководитель организации

События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности организации на момент составления бухгалтерской отчетности отсутствуют (если такая неопределенность существует, то организация должна указать на такую неопределенность и однозначно описать, с чем она связана). В случае, если нормативный правовой акт по бухгалтерскому учету утвержден и опубликован, но еще не вступил в силу, раскрывается факт его неприменения, а также возможная оценка влияния применения такого акта на показатели бухгалтерской отчетности организации за период, в котором начнется применение.

3.1 Учет основных средств

Переоценка основных средств (далее – ОС) не осуществляется.

Начисление амортизации ОС осуществляется линейным методом по нормам, определяемым исходя из амортизационной группы, к которой относятся ОС, с учетом срока полезного использования объекта, установленного в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002 г.

К ОС относятся объекты, удовлетворяющие требованиям, предъявляемым к ОС и стоимостью свыше 40 000 рублей за единицу.

3.2 Учет нематериальных активов

Переоценка нематериальных активов (далее – НМА) не осуществляется.

Начисление амортизации НМА осуществляется линейным методом.

Суммы начисленной амортизации по объектам НМА отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете.

Определение срока полезного использования НМА производится исходя из срока действия прав Организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом либо исходя из ожидаемого срока использования НМА, в течение которого Организация предполагает получать экономические выгоды. В некоторых случаях срок полезного использования может определяться исходя из количества продукции или иного натурального показателя объема работ, ожидаемого к получению в результате использования таких НМА.

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется Комиссией на необходимость его уточнения.

В случае изменения продолжительности периода, в течение которого Организация предполагает использовать актив, более чем на 12 месяцев, срок его полезного использования подлежит уточнению при условии, если годовая сумма амортизации такого нематериального актива изменится более чем на 5%. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на начало отчетного года как изменения в оценочных значениях. Результаты пересмотра сроков полезного использования нематериальных активов оформляются соответствующим актом.

Изменение способов и сроков начисления амортизации НМА в отчетном периоде не производилось.

3.3 Учет запасов

Формирование в бухгалтерском учете информации о запасах осуществляется на основании требований Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы". Запасами являются материалы, товары, готовая продукция, готовая продукция и товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи. При приобретении материалов за плату их стоимость определяется по сумме фактической себестоимости. В фактическую себестоимость включаются суммы, предъявленные продавцом материалов, с учетом дополнительных затрат на приобретение, затраты до места их использования за вычетом НДС и предоставленных скидок. При приобретении материалов с отсрочкой (рассрочкой) платежа на период меньше 12 месяцев проценты в связи с отсрочкой (рассрочкой) включаются в прочие расходы в отчетном периоде их начисления.

При получении материалов безвозмездно, затратами, включаемыми в фактическую себестоимость материалов, считается справедливая стоимость этих материалов за вычетом НДС.

При получении материалов в качестве вклада в уставный капитал их оценка признается равной задолженности участника по оплате стоимости доли за вычетом НДС.

При получении материалов по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, считается справедливая стоимость передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг. При невозможности определения справедливой стоимости передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг затратами, включаемыми в фактическую себестоимость материалов, считается справедливая стоимость материалов. При невозможности определения справедливой стоимости передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг, приобретаемых материалов затратами, включаемыми в фактическую себестоимость материалов, считается балансовая стоимость передаваемых активов, фактические затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг.

Материалы, остающиеся от выбытия (в том числе частичного) внеоборотных активов или извлекаемые в процессе текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции внеоборотных активов, затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, считается наименьшая из следующих величин:

- а) стоимость, по которой учитываются аналогичные запасы приобретенные (созданные) организацией в рамках обычного операционного цикла;
- б) сумма балансовой стоимости списываемых активов и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением материальных ценностей и приведением их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в качестве материалов.

Материалы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются в общем порядке с применением ФСБУ 5/2019 "Запасы". Единицей бухгалтерского учета материалов является – номенклатурный номер.

Списание малоценных объектов основных средств (стоимостью до 40 000 рублей), учитываемых в составе МПЗ, осуществляется в момент ввода в эксплуатацию. Одновременно с целью контроля за сохранностью данных активов их стоимость отражается за балансом. При выбытии данных активов их стоимость списывается с забалансового учета.

Материалы, списываемые на коммерческие расходы, при отпуске в производство, при внутренних перемещениях, а также выбывающие иным путем, оцениваются по себестоимости первых по времени приобретения запасов (по методу ФИФО). При этом оперативно в течение отчетного периода оценка выбывающих запасов производится по цене последней закупки. По завершении отчетного периода в ходе выполнения процедуры закрытия склада производится переоценка выбывающих запасов по способу ФИФО, в ходе которой формируются корректирующие проводки (прямые или сторнировочные в зависимости от знака корректировки), имеющие корреспонденцию исходных проводок списания запасов.

Списание горюче-смазочных материалов (ГСМ) осуществляется в соответствии с нормами расхода ГСМ, утвержденными руководителем Организации.

Раскрыть информацию о последствиях изменений способов оценки материально-производственных запасов (в случае изменения в течение отчетного года).

3.4. Учет финансовых вложений

Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не осуществляется.

Оценка выбывающих финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы.

Необходимо указать последствия изменений способов оценки финансовых вложений при их выбытии (в случае изменения в течение отчетного года).

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного периода по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку Организация производит ежеквартально.

По финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, по которым наблюдается устойчивое существенное снижение стоимости, финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета организации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

Проверка на обесценение производится один раз в год, по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения и оформляется бухгалтерской справкой. В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых

вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату:

- 1) по первоначальной стоимости – при отсутствии признаков обесценения финансовых вложений
- 2) по первоначальной стоимости за минусом созданного резерва на обесценение финансовых вложений – при наличии подтверждения устойчивого снижения стоимости финансовых вложений и создания резерва на обесценение финансовых вложений.

Долгосрчные финансовые вложения в период (квартал), когда до срока погашения (окончания обращения) остается менее 12 месяцев, подлежат переводу в состав краткосрочных.

3.5. Учет дебиторской и кредиторской задолженности

Организация создает резерв сомнительных долгов (РСД) в случае признания дебиторской задолженности сомнительной. При этом реестр РСД формируется ежеквартально.

Формирование РСД производится по состоянию на последний день отчетного квартала – на основе данных регистров бухгалтерского учета и экспертной оценки вероятности непогашения задолженности ответственного структурного подразделения Организации.

При формировании РСД сумма сомнительной задолженности определяется с учетом суммы налога на добавленную стоимость.

Задолженность, носящая долгосрочный характер, в период (квартал), когда до срока погашения остается менее 12 месяцев, подлежит переводу в состав краткосрочной.

3.6. Учет финансовых обязательств

Дополнительные расходы, связанные с получением кредита (займа), в бухгалтерском учете учитываются в составе расходов будущих периодов, а затем относятся на прочие расходы путём равномерного списания в течение срока погашения кредита (займа).

Проценты по полученным кредитам (займам) отражаются в бухгалтерском учете в том периоде, к которому относятся, и в полном объеме включаются в состав прочих расходов, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Задолженность по кредитам (займам), носящая долгосрочный характер, в период (квартал), когда до срока погашения остается менее 12 месяцев, подлежит переводу в состав краткосрочной.

3.7. Учет резервов предстоящих расходов

Ежемесячно на последнюю дату месяца в Организации создается резерв под будущие выплаты отпускных и резерв суммы страховых взносов по неиспользованным отпускам. Неиспользованная сумма резерва ежемесячно сторнируется и начисляется вновь по результатам проведенной оценки.

Ежемесячно в Организации создается резерв под будущие выплаты по премиям (ежемесячной, квартальной и вознаграждения по итогам работы за год) и резерв суммы страховых взносов по премиям.

Неиспользованная сумма резерва (месячная премия) сторнируется ежемесячно и начисляется вновь по результатам проведенной оценки. Неиспользованная сумма резерва (квартальная премия) сторнируется в квартале, следующим за отчетным, и начисляется вновь по результатам проведенной оценки. Неиспользованная сумма резерва (годовое вознаграждение) сторнируется в течение 1-го полугодия, года следующим за отчетным, и начисляется вновь по результатам проведенной оценки.

Сторнирование резерва под страховые взносы производится одновременно со сторно резерва под премии

Расходы на формирование резерва относятся к расходам по обычным видам деятельности.

3.8. Учет доходов

В состав доходов от обычных видов деятельности включаются:

- Разработка программ для ЭВМ, баз данных на материальном носителе или в электронном виде;
- услуги по разработке, адаптации, модификации, установке, тестированию и сопровождению программ для ЭВМ, баз данных;
- оказание консультационных услуг;
- предоставление в пользование прав на результаты интеллектуальной деятельности;
- передача имущественных прав;
- прочие доходы от обычных видов деятельности.

Не указанные выше виды доходов относятся к прочим доходам от обычных видов деятельности.

Выручка от разработки программ для ЭВМ, баз данных отражается на конец отчетного периода. Расчет производится в соответствии с заключенными договорами.

Выручка от услуг по разработке, адаптации, модификации, установке, тестированию и сопровождению программ для ЭВМ, баз данных отражается на дату акта об оказании услуг. Расчет производится в соответствии с заключенными договорами.

Выручка от продаж консультационных услуг отражается на дату акта об оказании услуг.

Выручка от продажи прав на использование результатов интеллектуальной деятельности отражается на дату акта. Расчет производится в соответствии с заключенными договорами.

Разовые выплаты по лицензионному договору Организация учитывает в учете равномерно в доходах от реализации в течение срока действия лицензионного договора. Такие выплаты признаются в учёте на последний день месяца отчетного периода. Если срок договором не предусмотрен, Организация учитывает доходы равномерно в течение 5 лет.

Организация может получать следующие прочие доходы:

- доходы от сдачи имущества в аренду;
- стоимость безвозмездно полученного имущества;
- доходы от продажи и иного выбытия прочего имущества;
- доходы от продажи иностранной валюты;
- доходы в виде стоимости имущества, полученного при ликвидации основных средств;
- доходы в виде стоимости излишков имущества, выявленных в результате инвентаризации;
- доходы в виде положительных курсовых разниц;
- доходы в виде суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- доходы в виде штрафа, пени и неустойки за нарушение условий хозяйственных договоров;
- доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году;
- и др.

Доходы от сдачи имущества в аренду отражаются на конец месяца в сумме, соответствующей условиям договора.

Стоимость безвозмездно полученного имущества отражается по рыночной стоимости на дату акта приемки-передачи.

В составе доходов от продажи и иного выбытия прочего имущества отражается выручка от продаж и иные доходы от выбытия основных средств, нематериальных активов, материалов, ценных бумаг и т.п. Указанные доходы отражаются на дату перехода права собственности на выбывающее имущество.

Доходы от продажи иностранной валюты отражаются на дату зачисления рублевых денежных средств (рублевого покрытия проданной валюты).

Материалы, остающиеся от выбытия (в том числе частичного) внеоборотных активов или извлекаемые в процессе текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции внеоборотных активов, затратами, включаемыми

в фактическую себестоимость запасов, считается наименьшая из следующих величин:

- а) стоимость, по которой учитываются аналогичные запасы приобретенные (созданные) организацией в рамках обычного операционного цикла;
- б) сумма балансовой стоимости списываемых активов и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением материальных ценностей и приведением их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в качестве материалов.

Стоимость имущества, полученного при ликвидации основных средств (металлолома, пригодных для использования запасных частей и т.п.) отражается в бухгалтерском учете по справедливой стоимости на дату прихода такого имущества.

Излишки имущества, выявленные в результате инвентаризации, отражаются в бухгалтерском учете по учетной стоимости на дату принятия к учету.

Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, отражаются в составе прочих доходов. В случае если сумма корректировки доходов превышает уровень существенности в 5% от величины доходов корректируемого года, осуществляется ретроспективная корректировка бухгалтерской отчетности за тот год.

Положительная разница между продажной ценой размещенных векселей и облигаций и ценой по номиналу относится на доходы будущих периодов, которые подлежат равномерному списанию в течение периода до момента погашения облигаций/векселей.

Доходы от передачи имущественных прав отражаются на счете «Доходы будущих периодов» и списываются в состав прочих доходов равномерно в течение 5 лет, если иное не указано в договоре.

3.9. Учет расходов

В состав расходов по обычным видам деятельности относятся расходы, связанные с реализацией товаров (оказанием услуг, выполнением работ):

- расходы по разработке программ для ЭВМ, баз данных на материальном носителе или в электронном виде;
- расходы по разработке, адаптации, модификации, установке, тестированию и сопровождению программ для ЭВМ, баз данных;
- расходы по оказанию консультационных услуг;
- расходы по предоставлению в пользование прав на результаты интеллектуальной деятельности;
- расходы от передачи имущественных прав;
- расходы от прочих видов деятельности.

Прямые расходы по разработке программ для ЭВМ, баз данных включают в себя следующие статьи:

- заработная плата и начисляемые страховые взносы работников, непосредственно занятых в оказании услуг;
- расходы на оплату работ (услуг) субподрядных организаций непосредственно занятых в оказании услуг;
- расходы на оплату работ (услуг) по договорам ГПХ непосредственно относящихся к оказанию услуг.

Списание прямых расходов по разработке программ для ЭВМ, баз данных на реализацию осуществляется ежемесячно в полном объеме.

Косвенные расходы по разработке программ для ЭВМ, баз данных включают в себя следующие статьи:

- расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций;
- прочие расходы.

Списание косвенных расходов на оказание услуг разработке программ для ЭВМ, баз данных на реализацию осуществляется ежемесячно в полном объеме.

Прямые расходы по разработке, адаптации, модификации, установке, тестированию и сопровождению программ для ЭВМ, баз данных включают в себя следующие статьи:

- заработная плата и начисляемые страховые взносы работников, непосредственно занятых в оказании услуг.
- расходы на оплату работ (услуг) субподрядных организаций непосредственно занятых в оказании услуг;
- расходы на оплату работ (услуг) по договорам ГПХ непосредственно относящихся к оказанию услуг.

Списание прямых расходов по разработке, адаптации, модификации, установке, тестированию и сопровождению программ для ЭВМ, баз данных на реализацию осуществляется ежемесячно в полном объеме.

Косвенные расходы по разработке, адаптации, модификации, установке, тестированию и сопровождению программ для ЭВМ, баз данных включают в себя следующие статьи:

- расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций;
- прочие расходы.

Списание косвенных расходов на оказание услуг по разработке, адаптации, модификации, установке, тестированию и сопровождению программ для ЭВМ, баз данных на реализацию осуществляется ежемесячно в полном объеме.

Прямые расходы, непосредственно относимые на оказание консультационных услуг, включают в себя следующие статьи:

- заработная плата и начисляемые страховые взносы работников, непосредственно занятых в оказании услуг.

Списание прямых расходов на оказание консультационных услуг на реализацию осуществляется ежемесячно в полном объеме.

Косвенные расходы на оказание консультационных услуг включают в себя следующие статьи:

- расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций;
- прочие расходы.

Списание косвенных расходов на оказание консультационных услуг на реализацию осуществляется ежемесячно в полном объеме.

Прямые расходы по предоставлению в пользование прав на результаты интеллектуальной деятельности отсутствуют.

Косвенные расходы по предоставлению в пользование прав на результаты интеллектуальной деятельности включают в себя следующие статьи:

- заработная плата и начисляемые страховые взносы работников, занятых в оказании услуг;
- расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций;
- прочие расходы.

Списание косвенных расходов по предоставлению в пользование прав на результаты интеллектуальной деятельности на реализацию осуществляется ежемесячно в полном объеме

Расходы, связанные с управлением Организацией, которые не могут быть напрямую отнесены ни к одному из видов деятельности, учитываются в составе (управленческих) общехозяйственных расходов без распределения по видам деятельности и в полном объеме признаются в качестве расходов текущего месяца.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, признаются равномерно и подлежат списанию пропорционально количеству дней действия договора в каждом текущем месяце (с момента поступления), в том числе и неполном, за счет соответствующих источников покрытия в течение периода, к которому они относятся. В случае если такой срок невозможно определить, исходя из условий договора или сопроводительной документации, он устанавливается распоряжением руководителя Организации.

Срок полезного использования по бессрочным лицензиям на виды деятельности, подлежащие лицензированию в соответствии с законодательством РФ (в частности, эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов и другим аналогичным активам) устанавливается 10 лет.

Срок полезного использования по неисключительным правам на программное обеспечение, по которым срок передачи прав договором не установлен, принимается равным 5 лет.

Организация может нести следующие прочие расходы:

- расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации;
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов.
- расходы от продажи иностранной валюты;
- расходы на списание недостач, выявленных в результате инвентаризации;
- курсовые разницы;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам, под обесценение вложений в ценные бумаги и др.), а также резервы, создаваемые в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности;
- налоги и сборы;
- штрафы, пени и неустойки за нарушение условий хозяйственных договоров;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- прочие расходы.

В составе расходов от продажи и иного выбытия прочего имущества отражается остаточная (балансовая стоимость) выбывающих основных средств, нематериальных активов, материалов, ценных бумаг и т.п., а также расходы, связанные с таким выбытием. Стоимость выбывающего имущества отражается на дату перехода права собственности на выбывающее имущество, расходы, связанные с выбытием – на дату акта или иного первичного документа.

Расходы от продажи иностранной валюты отражаются на дату зачисления рублевых денежных средств (рублевого покрытия проданной валюты).

Расходы на списание дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, и других долгов, нереальных к взысканию, отражаются на основании Заключения о невозможности взыскания долга (Порядок формирования Заключения предусмотрен Регламентом урегулирования ДКЗ) по каждому обязательству.

Штрафы, пени и неустойки за нарушение условий хозяйственных договоров, признанные Организацией или по которым получены решения суда об их взыскании, отражаются в бухгалтерском учете в составе расходов на дату такого признания или дату решения суда.

3.10. Учет оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Организация не может избежать.
- уменьшение экономических выгод Организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;
- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена

Оценочные обязательства в отношении ожидаемых убытков от деятельности в целом, либо от отдельных видов или регионов ее деятельности, подразделений, видов продукции (работ, услуг) и от иных факторов не признаются в бухгалтерском учете.

Обоснованность признания и величина оценочного обязательства подлежат проверке организацией в конце отчетного года, а также при наступлении новых событий, связанных с этим обязательством.

3.11. Учет расчетов по налогу на прибыль организаций

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. Величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

3.12. Учет денежных средств

При составлении отчета о движении денежных средств необходимо руководствоваться Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011). В отчете о движении денежных средств отражаются платежи организации и поступления в организацию денежных средств и денежных эквивалентов (денежные потоки), а также остатки денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода.

К денежным эквивалентам относятся:

-открытые в кредитных организациях депозиты на срок не более 3-х месяцев (в том числе, депозиты до востребования)

- векселя банков (с наивысшими кредитными рейтингами) со сроком погашения не более 3-х месяцев с даты покупки (в том числе, со сроком «по предъявлении»).

В соответствии с пунктом 16 подпунктом б) ПБУ 23/2011 в отчете о движении денежных средств отражаются свернуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

4. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

4.1 Изменения в учетной политике в 2021 году

В Учетную политику Организации для целей РСБУ на 2021 год внесены изменения по учету запасов в связи с применением стандарта ФСБУ 5/2019 "Запасы" с 01.01.2021г.

5. ИЗМЕНЕНИЯ ДАННЫХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ НА 1 ЯНВАРЯ 2021 ГОДА

Изменений в данных отчетности за период, предшествующий отчетному у Организации не было.

6. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

6.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

У Организации отсутствуют основные средства и информация об изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации, информация об ином использовании основных средств

У Организации отсутствуют незавершенные капитальные вложения.

У Организации отсутствуют объекты основных средств, стоимость которых не погашается.

У Организации отсутствуют объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

6.2 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

У Организации отсутствуют нематериальные активы, нематериальные активы, созданные самой Организацией, информация о нематериальных активах с полностью погашенной стоимостью и информация о сроках полезного использования нематериальных активов, а также информация о незаконченных операциях по приобретению нематериальных активов

У Организации так же отсутствуют информация о фактической (первоначальной) стоимости нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования, а также факторы, свидетельствующие о невозможности надежно определить срок полезного использования таких нематериальных активов, с выделением существенных факторов

6.3 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

У Организации на 31.12.2021 отсутствуют финансовые вложения, и финансовые вложение по которым определяется текущая рыночная стоимость.

У Организации отсутствуют информация об ином использовании финансовых вложений и информация о резервах под обесценение финансовых вложений

Информация о займах, выданных и начисленных по ним процентам представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		Дата погашения в соответствии с договором
				Получено	Начислено процентов	Погашено		Перевод из долго- в краткосрочную задолженность				
		Основной долг	Начисленные проценты			Основной долг	Начисленные проценты	Основной долг	Начисленные проценты			
Долгосрочные займы - всего	За 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	х
	За 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	х
в том числе: (конкретный транш займа)	За 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	х
и т.д.												
Краткосрочные займы выданные - всего	За 2021 год	-	-	21000	207	(21000)	-	-	-	-	207	-
	За 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: АО «ДИКСИ Юг» договор 13-УК-ДФ от 13.07.21	За 2021 год	-	-	21000	207	(21000)	-	-	-	-	207	-
	За 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.												

6.4 ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ И ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

У Организации отсутствуют прочие внеоборотные активы.

Информация о прочих оборотных активах представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Прочие оборотные активы	1	1	1
Плат за права исп. рез-ов интел. деят-ти с УСИ(срок спис<12)	1	1	1

6.5 ЗАПАСЫ

У организации в 2021 году отсутствовали запасы и резервы под снижение стоимости материальных ценностей.

У Организации отсутствуют запасы, находящихся в залоге.

6.6 ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности, а также резервов по сомнительным долгам представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			Перевод из долго - в краткосрочную задолженность	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁴	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁵	Погашение	Списание на финансовый результат ⁶	Восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: (вид)	За 2021 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

⁴ Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

⁵ Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

⁶ Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

	За 2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2021 год	95950	-	777148	-	(817535)	-	-	-	55563	-
	За 2020 год	75943	-	733630	-	(713623)	-	-	-	95950	-
в том числе: (Покупатели и заказчики)	За 2021 год	93385	-	451155	-	(490971)	-	-	-	53569	-
	За 2020 год	74082	-	440984	-	(421681)	-	-	-	93385	-
в том числе: (Авансы выданные)	За 2021 год	36	-	0	-	(36)	-	-	-	0	-
	За 2020 год	115	-	806	-	(885)	-	-	-	36	-
в том числе: (Прочие дебиторы)	За 2021 год	2529	-	325993	-	(326528)	-	-	-	1994	-
	За 2020 год	1745	-	291841	-	(291057)	-	-	-	2529	-
Итого	За 2021 год	95950	-	777148	-	(817535)	-	-	-	55563	-
	За 2020 год	75943	-	733630	-	(713623)	-	-	-	95950	-

У Организации отсутствует просроченная дебиторская задолженность.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в следующей таблице:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
			В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁷	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	Погашение	Списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	За 2021 год	-	-	-	-	-	-	-
	За 2020 год	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: (вид)	За 2021 год	-	-	-	-	-	-	-
	За 2020 год	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	За 2021 год	(26824)	140197	-	(130010)	-	-	(16637)
	За 2020 год	(16307)	165814	-	(155297)	-	-	(26824)
в том числе: (Поставщики и подрядчики)	За 2021 год	(480)	5058	-	(4676)	-	-	(98)
	За 2020 год	(286)	25480	-	(25674)	-	-	(480)
в том числе: (Задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами)	За 2021 год	(26344)	135139	-	(125334)	-	-	(16539)
	За 2020 год	(16021)	133677	-	(144000)	-	-	(26344)
в том числе: (Прочие кредиторы)	За 2021 год	-	-	-	-	-	-	-
	За 2020 год	-	-	-	-	-	-	-

⁷ Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

⁸ Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

⁹ Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Итого	За 2021 год	(26824)	140198	-	(130010)	-	-	(16636)
	За 2020 год	(16307)	159157	-	(169674)	-	-	(26824)

У Организации отсутствует просроченная кредиторская задолженность

6.7 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о денежных средствах и их эквивалентах представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
В рублях, всего	430	1043	732
в том числе: в кассе	х	х	х
На расчетном счете	430	1043	732
На депозитном счете	х	х	х
Корпоративные банковские карты	х	х	х
В иностранной валюте, всего	х	х	х
в том числе: на расчетном счете	х	х	х
ИТОГО	430	1043	732
В рублях, всего	430	1043	732

У Организации отсутствуют дополнительные привлечения денежных средств и суммы открытых, но не использованных кредитных линий, суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам), средств в аккредитивах, суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией и т.п.

6.8 УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Организации по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 100 тыс. рублей.

В 2021 году у Организации отсутствуют изменения уставного капитала.

По состоянию на 31.12.2021 единственным участником общества являлось АО «ДИКСИ Юг»

6.9 РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Резервный капитал Организации по состоянию на 31.12.2021 г. отсутствует

6.10 ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ

Добавочный капитал Организации по состоянию на 31.12.2021 г. отсутствует

6.11 Дивиденды

На основании решения № 9 от 30.04.2021г. была произведена выплата дивидендов в отношении единственного участника АО "ДИКСИ Юг"

- за 2020г в сумме 11 576 тыс. руб.,
- за 2017г в сумме 15 061 тыс.руб.,
- за 2018г в сумме 18 341 тыс.руб.

6.12 ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ

В проверяемом периоде у Организации отсутствовали займы и кредиты полученные, проценты по которым включались или подлежали включению в стоимость инвестиционного актива.

Сумма дохода от временного использования средств полученных займов в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений отсутствовала.

Сумма дохода от временного использования средств полученных кредитов в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, отсутствовала

У Организации отсутствовали выданные векселя.

У Организации отсутствует неисполнение или неполное исполнение заимодавцем договора займа (кредитного договора).

6.13 АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, СТОИМОСТЬ КОТОРЫХ ВЫРАЖЕНА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

Информация об официальных курсах иностранной валюты к рублю, установленных Центральным банком Российской Федерации, представлена в следующей таблице:

Наименование иностранной валюты ¹⁰	Код иностранной валюты	Курс на 31.12.2021 г.	Курс на 31.12.2020 г.
Доллар США	USD	74,2926	73,8757
Евро	EUR	84,0695	90.6824
Иной курс (если законом или соглашением сторон установлен иной курс, то указывается вид такого курса)	x	x	x
И т.д.	x	x	x

¹⁰ Приводятся курсы по тем иностранным валютам, в которых выражена стоимость активов и обязательств на отчетную дату, а также в которых осуществлялись операции в течение отчетного года

У Организации отсутствовали операции по начислению курсовых разниц.

6.14 ИНФОРМАЦИЯ ПО ЗАБАЛАНСОВЫМ СЧЕТАМ

Информация об остатках по забалансовым счетам представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование счета	Номер счета	Остаток на 31.12.2021г.	Остаток на 31.12.2020г.
Арендованные основные средства	001	28 129	28 129
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	002	-	-
Оборудование, принятое для монтажа	005	-	-
Бланки строгой отчетности	006	-	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	007	-	-
Обеспечения обязательств и платежей полученные	008	-	-
Обеспечения обязательств и платежей выданные	009	-	-
Основные средства в залоге	011	-	-
Малоценные основные средства	012	577	757
Арендованные ТМЦ	015	-	-
Помещения, сданные в субаренду	017	-	-
Основные средства, полученные в лизинг, не учитываемые на балансе	019	-	-
НМА, полученные в пользование	020	-	-

У Организации в отчетном периоде отсутствовали обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные.

7. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

7.1 ДОХОДЫ

Информация о выручке от продаж товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Выручка – всего	364 443	367 344
в том числе: Услуги по разработке, адаптации, модификации, установке, тестированию и сопровождению программ для ЭВМ	364 443	367 344

Информация о прочих доходах представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Прочие доходы – всего	32 234	17 771
в том числе: текущая деятельность: Прочие доходы	32 234	17 771

У Организации отсутствует выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

У Организации отсутствуют прочие доходы, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков.

7.2 РАСХОДЫ

Информация о себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Себестоимость продаж – всего	362 893	353 441
в том числе: от услуг по разработке, адаптации, модификации, установке, тестированию и сопровождению программ для ЭВМ	362 893	353 441
Управленческие расходы	13 502	16 997
в том числе: Резервы под неиспользованные отпуска и премии	11	24
Арендные платежи (в том числе, за землю)	8 812	8 898
Активы, стоимостью менее 40 000 руб	–	–
Расходы на оплату труда	241	3 362
Отчисления на социальные нужды	29	278
Прочие общехозяйственные расходы	740	670
Прочие Затраты	3 669	3 765

Информация о себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг в разрезе элементов затрат представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Материальные затраты	62	50
Расходы на оплату труда	319 950	280 936
Отчисления на социальные нужды	16 734	30 671
Прочие затраты	26 147	41 784
Итого по элементам	362 893	353 441
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	362 893	353 441

Информация о прочих расходах представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Прочие расходы – всего	393	185
в том числе:		
Расходы на услуги банков	138	138
Проценты по кредитам и займам	-	-
Убытки прошлых лет, признанные в отчетном году	10	6
Расходы в виде штрафов, пеней и неустоек по хоз. Договорам	0	0
Прочие расходы	245	41

В 2021 году резервы под неиспользованные отпуска и резервы по премиям по персоналу, участвующему в оказании услуг, отражены в строке 2120 "Себестоимость продаж" отчета о финансовых результатах. Данный пересчет применен ретроспективно к отчету о финансовых результатах за 2020 год, резерв из строки 2220 "Управленческие расходы" перенесен в строку 2120 "Себестоимость продаж".

Расходы, равные величине отчислений в связи с образованием в соответствии с правилами бухгалтерского учета резервов (предстоящих расходов, оценочных резервов и др.) представлены в следующей таблице

тыс. руб.

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Резервы под неиспользованные отпуска	21 992	23 904
Резервы под премии	4 040	7 589
Итого	26 032	31 493

Прочие расходы организации, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков, представлены в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Всего	1	198
В том числе:	1	198
Расходы будущих периодов		

7.3 РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ ОРГАНИЗАЦИЙ

Информация об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль ¹¹	(603)	(2 898)

Информация о постоянных и временных разницах, возникших в отчетном периоде и повлекших корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	2021 г.
Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода в целях определения текущего налога на прибыль – всего	(7)
в том числе:	(7)
Постоянные налоговые обязательства	
Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного дохода в целях определения текущего налога на прибыль – всего	–
в том числе:	–
(вид разниц)	
Временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода в целях определения текущего налога на прибыль – всего	(174)
в том числе:	(174)
Отложенные налоговые активы	
Временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного дохода в целях определения текущего налога на прибыль – всего	–
в том числе:	(8)
(отложенные налоговые обязательства)	

Информация о постоянных и временных разницах, возникших в прошлых отчетных периодах, но повлекших корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода, представлена в следующей таблице:

¹¹ Условный доход по налогу на прибыль в данной таблице приводится в скобках

тыс. руб.

Наименование показателя	2021 г.
Постоянные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль отчетного периода - всего	-
в том числе: (вид разниц)	-
Постоянные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного дохода по налогу на прибыль отчетного периода - всего	-
в том числе: (вид разниц)	-
Временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль отчетного периода - всего	-
в том числе: (вид разниц)	-
Временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного дохода по налогу на прибыль отчетного периода - всего	-
в том числе: (вид разниц)	-

Информация о постоянных налоговых доходах представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец года
			Увеличение	Уменьшение	
Постоянные налоговые доходы - всего	За 2021 год	x	x	(x)	x
	За 2020 год	x	x	(x)	x

Информация о постоянных налоговых расходах представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец года
			Увеличение	Уменьшение	
Постоянные налоговые расходы - всего	За 2021 год	x	7	(-)	7
	За 2020 год	x	8	(-)	8
в том числе: Выплаты работникам, не учитываемые (материальная помощь)	За 2021 год	x	7	(-)	7
	За 2020 год	x	8	(-)	8
в том числе: Прочие	За 2021 год	x	-	(-)	-
	За 2020 год	x	-	(-)	-

Информация об отложенных налоговых активах представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец года
			Увеличение	Уменьшение		
				Всего	В т.ч. в связи с выбытием актива или вида обязательства	
Отложенные налоговые активы - всего	За 2021 год	6 389	784	(6389)	-	784
	За 2020 год	3 518	8607	(5736)	-	6 389
в том числе: Резерв под неиспользованные отпуска и премии	За 2021 год	6 298	781	(6298)	-	781
	За 2020 год	3 498	6298	(3498)	-	6 298
в том числе: Прочее	За 2021 год	91	-	(91)	-	3
	За 2020 год	20	2309	(2238)	-	91
в том числе: Страховые премии, уплаченные по договорам страхования	За 2021 год	-	-	-	-	-
	За 2020 год	-	-	-	-	-

Информация об отложенных налоговых обязательствах представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец года
			Увеличение	Уменьшение		
				Всего	В т.ч. в связи с выбытием актива или вида обязательства	
Отложенные налоговые обязательства - всего	За 2021 год	(7)	15	(8)	-	-
	За 2020 год	-	7	-	-	(7)

8. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Информация о проведенных в 2021 г. операциях со связанными сторонами представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

тыс. руб.								
Наименование связанной стороны	Характер отношений со связанной стороной ¹²	Объем операций, тыс. руб.	Объем незавершенных на конец отчетного периода операций, тыс. руб.	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям	Форма расчетов по операциям	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода, тыс. руб.	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных к взысканию	
							Всего	В т.ч. за счет резерва по сомнительным долгам
АО «ДИКСИ Юг»		435 461	43 811	–	–	–	–	–
Учредитель, владеющий более 20% уставного капитала лица	АрендаРасход	4 288	–	по условиям договоров	денежным и средствами	–	–	–
	УслПрочДоход	355 970	43 604	по условиям договоров	денежным и средствами	–	–	–
	УслПрочРасход	9 018	–	по условиям договоров	денежным и средствами	–	–	–
	Займы выданные	21000	–	по условиям договоров	денежным и средствами	–	–	–
	Проценты начисленные	207	207	по условиям договоров	денежным и средствами	–	–	–
	Дивиденды выданные	44 978	–	по условиям договоров	денежным и средствами	–	–	–
АО «Турбохоллод»		921	–	–	–	–	–	–
Лицо принадлежащее той же группе лиц, которой принадлежит ООО"МИТ"	УслПрочДоход	921	–	по условиям договоров	денежным и средствами	–	–	–
ООО "Виктория Балтия"		63 907	–	–	–	–	–	–
Лицо принадлежащее той же группе лиц, которой принадлежит ООО"МИТ"	АрендаРасход	350	–	по условиям договоров	денежным и средствами	–	–	–
	УслПрочДоход	63 557	–	по условиям договоров	денежным и средствами	–	–	–
ООО "МЕРКУРИЙ СЕРВИСЭЗ"		3 691	–	–	–	–	–	–
Лицо принадлежащее той же группе лиц, которой принадлежит ООО"МИТ"	УслПрочДоход	3 691	–	по условиям договоров	денежным и средствами	–	–	–

¹² Указывается в соответствии с п. 6 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

ООО "Юлизим"		4 340	-	-	-	-	-	-
Лицо принадлежащее той же группе лиц, которой принадлежит ООО "МИТ"	АрендаРасход	544	-	по условиям договоров	денежным и средствами	-	-	-
	УслПрочДоход	3 796	-	по условиям договоров	денежным и средствами	-	-	-
ООО "ПромТехноКом"		1 074	-	-	-	-	-	-
Лицо принадлежащее той же группе лиц, которой принадлежит ООО "МИТ"	УслПрочДоход	1 074	-	по условиям договоров	денежным и средствами	-	-	-
Представительство Компании с ограниченной ответственностью "ЛИЕДЕЛ"		1 074	-	-	-	-	-	-
Лицо принадлежащее той же группе лиц, которой принадлежит ООО "МИТ"	УслПрочДоход	1 074	-	по условиям договоров	денежным и средствами	-	-	-

Информация о размере вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу, представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма вознаграждения	Страховые взносы, начисленные на суммы вознаграждения
Управленческий персонал всего выплат за отчетный период ¹³ :	230	18
зарплата	230	18
премии		
Управленческий персонал всего выплат за период 12 мес. после отчетной даты ¹⁴	230	18
зарплата	230	18
премии		
Управленческий персонал всего выплат по истечении 12 мес. после отчетной даты ¹⁵	-	-
в том числе: вознаграждения по окончании трудовой деятельности (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);	-	-

¹³ Суммы, фактических выплат (см. п.6, 12 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»)

¹⁴ Плановые показатели (см. п.6, 12 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»)

¹⁵ Плановые показатели (см. п.6, 12 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»)

вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения.	-	-

9. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Информация об оценочных обязательствах представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
1	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства – всего	31 493	26 032	(31 493)	-	26 032
в том числе:					
Резервы под неиспользованные отпуска	23 904	21 992	(23 904)	-	21 992
Резервы по премиям	7 589	4 040	(7 589)	-	4 040

Информация об изменении оценочных значений представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование измененного оценочного значения	Размер изменения оценочного значения, тыс. руб.	Краткое описание причин изменения оценочного значения
Изменения, повлиявшие на бухгалтерскую отчетность за 2021 г.:	(5 461)	x
Резервы под неиспользованные отпуска	(1 912)	Начислен резерв по отпускам
Резерв по премиям	(3 549)	Начислен резерв по премиям
и т.д.	x	x
Изменения, которые повлияют на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды, за исключением случаев, когда оценить влияние изменений на бухгалтерскую	-	-

отчетность за будущие периоды невозможно		
Оценочное значение 1	-	-
Оценочное значение 2	-	-
и т.д.	-	-
Изменения, которые повлияют на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды в случаях, когда оценить влияние изменений на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды невозможно	-	-
Оценочное значение 1	-	-
Оценочное значение 2	-	-
и т.д.	-	-

У Организации отсутствуют условные активы

У Организации отсутствуют резервы, создаваемые по условным обязательствам

У Организации отсутствуют условные обязательства, по которым не создавались резервы

10. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2021 ГОДА

Существенные события после отчетной даты отсутствуют. Решения единственного участника в период с 31.12.21 по дату подписания отчетности не принимались.

11. СВЕДЕНИЯ О СОВОКУПНЫХ ЗАТРАТАХ НА ОПЛАТУ ЭНЕРГОРЕСУРСОВ АРЕНДОДАТЕЛЯМ

Помещения, расположенные по адресам, перечисленным в таблице, используются Организацией на основании договоров аренды. Потребление энергоресурсов в указанных помещениях осуществляется Организацией на основании расчетов и оплачивается на основе договоров аренды.

ДОГОВОРЫ АРЕНДЫ

Адрес помещения	Вид энергоресурса	Арендодатель	Договор аренды	
			номер	дата
г.Москва проезд Красногвардейский 1-й, д.15	Тепловая энергия, электроэнергия	АО «ДИКСИ ЮГ»	б/н	28.07.2018
г.Екатеринбург ул.Советская д.6а	Тепловая энергия, электроэнергия	АО «ДИКСИ ЮГ»	б/н	09.01.2017

г. Санкт-Петербург Митрофаньевское ш. д.2 к 7 литА	Тепловая энергия, электроэнергия	АО «ДИКСИ ЮГ»	б/н	09.01.2017
Россия, Калининградская обл., городской округ «Город Калининград», ул. Белибейская, д. № 12-18	Тепловая энергия, электроэнергия	АО «ДИКСИ ЮГ»	б/н	09.01.2017

В связи с невозможностью достоверно определить величину совокупных затрат Общества на оплату энергоресурсов ввиду включения таких затрат в состав арендной платы, Организация не приводит сведения о совокупных затратах на оплату энергоресурсов арендодателям.

12. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ (ДЛЯ ОРГАНИЗАЦИЙ-ЭМИТЕНТОВ ПУБЛИЧНО РАЗМЕЩАЕМЫХ ЦЕННЫХ БУМАГ)

В 2021 году Организация не формирует отчетную информацию по сегментам.

13. УЧЕТ ДОГОВОРОВ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА

В 2021 году Организация не осуществляла деятельность в качестве подрядчика (субподрядчика) по договорам строительного подряда.

14. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2021 году у Организации не было операций по прекращению деятельности.

15. ИНФОРМАЦИЯ ПО РЕОРГАНИЗАЦИИ

В 2021 году у Организации не было процессов по реорганизации

16. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В течение 2021 года Организации государственная помощь не выделялась.

17. РАСХОДЫ НА НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЕ, ОПЫТНО- КОНСТРУКТОРСКИЕ И ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЕ РАБОТЫ (НИОКР)

В течение 2021 года Организация не несла расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР).

18. ИНФОРМАЦИЯ О СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В течение 2021 года Организация не осуществляла совместную деятельность.

19. ИНФОРМАЦИЯ О ЗАТРАТАХ НА ОСВОЕНИЕ ПРИРОДНЫХ РЕСУРСОВ

В течение 2021 года Организация не осуществляла затрат на освоение природных ресурсов.

20. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В марте 2020 г. в Российской Федерации, а также в других странах, вступили в силу ограничения, связанные с распространением коронавируса, которые привели к значительному снижению экономического развития в стране и в мире. Невозможно предвидеть, как данная ситуация может развиваться в будущем, и это создает неопределенность развития экономики. Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию.

Руководство Общества считает, что Общество сможет преодолеть чрезвычайную ситуацию при помощи мероприятий, которые руководство будет предпринимать для того, чтобы хозяйственная деятельность компании была продолжена в плановом режиме. Меры будут адекватными и зависеть от того, на что конкретно придется реагировать.

Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности, и, влияние дальнейших событий на работу Общества в дальнейшем может отличаться от оценки руководства.

Руководитель: _____

/Благовещенский А.Н./

21 февраля 2022 год

