

***ПИСЬМЕННАЯ ИНФОРМАЦИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ФЛИСР»
ЗА 2021 ГОД***

Оглавление

ПИСЬМЕННАЯ ИНФОРМАЦИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	3
1. ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОРГАНИЗАЦИИ	3
2. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ ЗА 2021 ГОД	3
3. КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ ОСНОВНЫХ ПОЛОЖЕНИЙ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	3
4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	5
5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	5
6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	5
7. ЗАПАСЫ	5
8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	5
9. НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ	5
10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА	5
11. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	5
12. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	6
13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	6
14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	6
15. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	6
16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	6
17. РАСХОДЫ НА НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЕ, ОПЫТНО-КОНСТРУКТОРСКИЕ И ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЕ РАБОТЫ (НИОКР)	6
18. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	7
19. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	7
20. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ	7
21. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2021 ГОДА	7

ПИСЬМЕННАЯ ИНФОРМАЦИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Данная письменная информация является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в **тыс. рублей**. Отрицательные показатели показаны в круглых скобках.

1. ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОРГАНИЗАЦИИ

ООО «ФЛИСР» было создано в 16 октября 2018 года. Его учредителями являются: АО «Шнейдер Электрик» г. Москва (99,9 %) и ООО «Шнейдер Электрик Центр Инноваций» г. Москва (0,1%). Уставный капитал общества составляет 500 000 руб.

Основным видом деятельности является разработка компьютерного программного обеспечения.

Фирма зарегистрирована по адресу: г. Москва, территория Сколково Инновационного Центра ул. Малевича, д.1, помещение 1. На конец отчетного периода в фирме работали 3 человек.

2. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ ЗА 2021 ГОД

Основной деятельностью в 2021 г. является разработка компьютерного программного обеспечения.

По результатам деятельности в 2021 г. предприятие получило убыток в 610 тыс. руб.

3. КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ ОСНОВНЫХ ПОЛОЖЕНИЙ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года “О бухгалтерском учете” (с изменениями) и “Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации”, утвержденным Приказом Минфина РФ № 34н от 29 июля 1998 года (с изменениями.), а также действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Основные средства

В соответствии с пунктами 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации)

Метод начисления амортизации объектов основных средств – линейный.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

В соответствии с пунктом 11 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом:

- по стоимости товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче. Стоимость товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче, устанавливаются исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно определяется стоимость аналогичных товаров (ценностей).
- при невозможности установить стоимость товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче, стоимость основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется стоимостью полученной продукции (товаров). Стоимость продукции (товаров) устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретается аналогичная продукция (товары).

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений пункта 3 Положения по бухгалтерскому учету “Доходы организации” ПБУ 9/99 N 32н” (с изменениями). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается “Организацией” в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга по перевозке оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Для целей налогообложения выручка признается *по отгрузке*.

Расходы

Коммерческие и управленческие расходы списывались непосредственно на финансовый результат текущего периода без распределения между объектами калькуляции.

В соответствии с пунктом 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Способы оценки имущества

Оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, - по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, - по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности организации в отчетном периоде.

Применение других методов оценки, в том числе путем резервирования, допускается в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации и нормативными актами органов, осуществляющих регулирование бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет по валютным счетам организации и операциям в иностранной валюте ведется в рублях на основании пересчета иностранной валюты по курсу Центрального банка Российской Федерации на дату совершения операции.

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31 декабря 2021 г. компания не имеет нематериальных активов.

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31 декабря 2021 г. компания не имеет основных средств.

6. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2021 г. компания не имеет основных средств.

7. ЗАПАСЫ

По состоянию на 31 декабря 2021 г. компания не имеет запасов.

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31 декабря 2021 г. компания не имеет дебиторской задолженности

9. НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ

По состоянию на 31 декабря 2021 г. компания имеет невозмещенный налог на добавленную стоимость по поступлению услуг в размере 11 тыс. руб.

10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Денежные средства по состоянию на 31 декабря 2021 года составляют:

	Остаток на 31.12.2021	Остаток на 31.12.2020	Остаток на 31.12.2019
Денежные средства на расчетных счетах в рублях	159	804	289
Итого денежные средства	159	804	289

11. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

В 2018 году был сформирован Уставный Капитал Компании в размере 500 000 рублей. Уставный капитал полностью сформирован, задолженность учредителей отсутствует.

12. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

В 2020 г. Компания получила займ от АО «Шнейдер Электрик» по договору 2020 -1-RU33 от 24.08.2020г. в размере 1 000 тыс. руб.

АО «Шнейдер Электрик»	Сумма долга по состоянию на 31.12.2021 г.	Срок погашения	Годовая ставка процентов
- договор №2020 -1-RU33 от 24.08.2020г	1 000	30.06.2022	6,39%
Итого краткосрочные займы	1 000		

13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Структура кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2021 приведена ниже:

Наименование статьи кредиторской задолженности	Остаток на 31.12.2021	Остаток на 31.12.2020	Остаток на 31.12.2019
Поставщики и подрядчики	0	4	0
Авансы полученные	0	0	0
Задолженность по налогам и сборам	0	0	0
Прочая кредиторская задолженность	0	0	0
Итого кредиторская задолженность	0	4	0

14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Оценочные обязательства по состоянию на 31 декабря 2021 отсутствуют.

15. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Ниже представлена информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат:

Группа затрат	2021 г	2020 г
Материальные затраты	0	27
Затраты на оплату труда	419	319
Отчисления на социальные нужды	126	96
Амортизация	0	0
Прочие затраты	12	14
Итого затрат	557	456

16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2021 года были произведены следующие расходы и получены следующие доходы:

Прочие доходы и расходы	Доходы за 2021 год	Расходы за 2021 год	Доходы за 2020 год	Расходы за 2020 год
Комиссия банка	0	16	0	16
Итого прочие доходы и расходы	0	16	0	16

17. Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

В течение отчетного периода Компания не производила расходы на научно-исследовательские работы.

18. Информация о связанных сторонах

В 2021 г. ООО «ФЛИСР» осуществляла следующие операции со связанными сторонами:

Наименование	Виды операции	2021 год	2020 год
АО «Шнейдер Электрик»	Получение займа	0	1 000
АО «Шнейдер Электрик»	Выплата % по займу	37	11

19. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Прекращение деятельности Компании в 2021 г. не было.

20. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Государственную помощь в 2021 г. Компания не получала.

21. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2021 ГОДА

Согласно ПБУ 7/98 “События после отчетной даты” в примерный перечень событий произошедших после отчетной даты входят:

- События, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность: не было.