

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету
о финансовых результатах за 2021 год
ООО «АНТ-Софт» (П-2)**

1. Сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «АНТ-Софт»

Дата государственной регистрации: 15 февраля 2011 года, основной государственный регистрационный номер 1112651002562. ИНН 2632800189, КПП 263201001.

Адрес местонахождения с 26.04.2021 г.: 117342, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Коньково, ул Профсоюзная, д. 71, помещ. 15
До 26.04.2021 г. Общество находилось по адресу: 357522, Ставропольский край, г. Пятигорск, ул. Ермолова, д.42

Бухгалтерская финансовая отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Уставный капитал организации составляет 5000 тыс. руб. Доли в уставном капитале оплачены полностью. Состав участников на 31.12.2021 г.:

- ООО «АНТ-Консалт» - 100% уставного капитала

Решением от 23.09.2020 года № 1-9/2020 Генеральным директором Общества был избран Гаврилов Павел Алексеевич на срок 3 года.

Обязанности по ведению бухгалтерского учета возложены на генерального директора с 16.12.2020 г.

По состоянию на 31.12.2021 общество не имеет дочерних обществ, филиалов и обособленных подразделений.

Численность работающих в организации на 31 декабря 2021 года составила 1 человек. Численность работающих в организации на 31 декабря 2020 года составила 1 человек.

Основным видом деятельности организации согласно Устава является Разработка компьютерного программного обеспечения. В отчетном периоде Общество не имело доходов по основному виду деятельности. Доходы были получены от продажи имущества и размещения денежных средств в депозитах.

2. Сведения об учетной политике организации

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью программного комплекса 1С: Предприятие.

Общество отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельные ее показатели, раскрывающие данные основных показателей отчетности, если первые являются существенными для принятия экономических решений заинтересованными пользователями.

К существенным относятся показатели, которые:

- по характеру или конкретным обстоятельствам их возникновения могут повлиять на принятие экономического решения;
- составляют пять и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются.

2.1.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании положений пункта 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств».

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;

нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

2.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом. Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, в том числе земельные участки.

2.1.4. Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 руб., а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

2.1.5. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.1.6. При списании оценка материалов производится по методу средней себестоимости.

2.1.7. Доходы по финансовым вложениям признаются в составе прочих доходов.

2.1.8. Депозиты и депозитные сертификаты, а также другие высоколиквидные финансовые вложения, независимо от срока погашения (3 мес. и менее), признаются в качестве финансовых вложений.

2.1.9. Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начисления и признается в том отчетном периоде, в котором она имела место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав, т.е. по дате отгрузки продукции, оказания услуг и дате перехода права собственности.

2.1.10. Организация применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденное приказом Минфина России от 19.11.02 № 114н, с последующими изменениями и дополнениями.

2.1.11. В учетную политику на 2021 год существенных изменений внесено не было.

3. Информация о связанных сторонах.

3.1. Генеральный директор Гаврилов Павел Алексеевич, осуществляющий полномочия единоличного исполнительного органа с 23 сентября 2020 г., долями в уставном капитале не владеет. В период с 03.06.2020 г. по 22.09.2020 г. занимал должность ликвидатора Общества. Решением от 23.09.2020 года № 1-9/2020 решение о добровольное ликвидации было отменено.

В 2021 году Гаврилову П.А. начислено вознаграждение в виде заработной платы в сумме 4 368 243,47руб., удержан НДФЛ в сумме 567 872руб., страховые взносы начислены в сумме 669 473,57 руб.

В 2021 году договоры гражданско-правового характера с Гавриловым П.А. не заключались, начислений и выплат, не установленных трудовым договором, не производилось.

В 2020 году Гаврилову П.А. начислено вознаграждение в виде заработной платы в сумме 1 175 158,74 руб., удержан НДФЛ в сумме 152 771 руб., страховые взносы начислены в сумме 189 010,11 руб.

В 2020 году договоры гражданско-правового характера с Гавриловым П.А. не заключались, начислений и выплат, не установленных трудовым договором, не производилось.

Генеральным директором на основании решения № 1 от 15.02.2017 г. – был Кяттов Оли Камбулатович, срок полномочий с 15.02.2017 г. по 14.02.2020 г. Решением № 1/2020 от 14.02.2020 г. он был избран генеральным директором на новый срок с 15.02.2020 года.

02.06.2020 г. с Кятовым О. К. было заключено соглашение о расторжении трудового договора. Кяттов О.К. долями в уставном капитале не владеет. В 2020 г договоры гражданско-правового характера с ним не заключались, начислений и выплат, не установленных трудовым договором, не производилось.

Размер вознаграждения, выплаченного Кятову О.К. в 2020 году, составляет 1258215,74 руб., удержан НДФЛ в сумме 163568 руб., страховые взносы начислены в сумме 273138,24 руб.

3.2. ООО «АНТ-Консалт» - учредитель Общества.

В 2020 г. операций между ООО «АНТ-Софт» и ООО «АНТ-Консалт» не осуществлялось.

В 2021 г. были осуществлены следующие операции:

погашена задолженность перед ООО «АНТ-Софт» по договору купли-продажи программного продукта для ЭВМ: «АНТ – программный комплекс Контролер» на сумму – 2 800 000 руб.

продажа ТМЦ ООО «АНТ-Консалт» на сумму – 1 705 000 руб.

3.3. Информация о бенефициарных владельцах:

Курбанова Маргарита Владимировна

3.4. Информация об аффилированных лицах

В список аффилированных лиц включены:

№ п/п	Наименование	Адрес нахождения	Основание отнесения
<i>Юридические лица</i>			
1.	ООО «АНТ-Консалт», ИНН 7806080903, КПП 783801001	190013, Санкт-Петербург, ул. Можайская, д.17, лит.А, пом.9Н	100% Уставного капитала
<i>Физические лица</i>			
2.	Гаврилов Павел Алексеевич	Согласие не получено	Единоличный исполнительный орган
3.	Курбанова Маргарита Владимировна	Согласие не получено	Лицо, способное влиять на принимаемые решения Обществом

4. Сведения о деятельности организации

4.1. За 2021 г. выручки от реализации у Общества не было

- Себестоимость продаж в отчетном периоде составила 0 тыс. руб.
- Управленческие расходы составили 6 429 тыс. руб.
- Коммерческие расходы отсутствуют.

За 2020 г. выручки от реализации у Общества не было

- Себестоимость продаж в отчетном периоде отсутствует
- Управленческие расходы составили – 10 408 тыс. руб
- Коммерческие расходы отсутствуют.

4.2. В отчетном и предшествующем периоде дивиденды не начислялись.

4.3. Кредиторской задолженности по налогам и сборам, по заработной плате и страховым взносам по состоянию на 31.12.21 г. нет.

Кредиторская задолженность налогам и сборам по состоянию на 31.12.20 г. - 47 тыс. руб., по заработной плате и страховым взносам кредиторской задолженности нет.

4.4. В бухгалтерской отчетности по строке 1150 «Основные средства» по состоянию на 31.12.21 г. отражена стоимость основных средств организации в сумме 39 тыс. руб.

по состоянию на 31.12.20 г. отражена стоимость основных средств организации в сумме 1584 тыс. руб.

4.5. Нематериальных активов по состоянию на 31.12.21 г. и 31.12.20 г. Общество не имеет.

4.6. В 2021 и 2020 гг.. Общество размещало денежные средства на депозитных счетах. Доход от размещения за 2021 г. составил – 1 552 тыс. руб.

Доход от размещения за 2020 г. составил – 1 079 тыс. руб.

4.7. В бухгалтерской отчетности по строке 1250 отражены остатки денежных средств:

По состоянию на 31.12.2021 г.: расчетный счет 1 422 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 г.: расчетный счет - 424 тыс. руб.

4.8. В бухгалтерской отчетности по строке 12301 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» отражена сумма авансов выданных с учетом НДС.

4.9. В бухгалтерской отчетности по строке 12302 «Расчеты с покупателями и заказчиками» по состоянию на 31.12.2021 г. отражена долгосрочная дебиторская задолженность в сумме – 8 129 тыс. руб.

В 2020 г. были поданы иски о взыскании дебиторской задолженности по заключенным и исполненным договорам со стороны Общества на общую сумму – 8 418 тыс. руб., взыскано по исполнительному листу в 2021 г – 496 тыс.руб.

4.10. В 2021-2020 годах выплаты по договорам добровольного медицинского страхования и в негосударственные пенсионные фонды в пользу основного управленческого персонала, а также выплаты в пользу членов совета директоров не производились.

4.11. Существенных ошибок за предшествующие отчетные периоды, в отчетном периоде 2021 года не выявлено.

5. Прочие доходы и расходы

5.1. Прочие доходы

Сумма прочих доходов отраженных в отчете о финансовых результатах по стр. 2340 в 2021 году составила 3445 тыс. руб.

- Проценты к получению – 1552 тыс.руб.
- Доходы от продажи основных средств – 1705 тыс.руб
- Прибыль прошлых лет – 124 тыс.руб.
- Прочие – 64 тыс.руб.

Сумма прочих доходов отраженных в отчете о финансовых результатах по стр. 2340 в 2020 году составила 2232 тыс. руб.

- Проценты к получению – 1079 тыс.руб.
- Доходы от сдачи в аренду – 1137 тыс.руб
- Прочие – 16 тыс.руб.

5.2. Прочие расходы

Сумма прочих расходов Общества отраженных в отчете о финансовых результатах по стр. 2350 в 2021 году составила 1883 тыс. руб.

- Комиссия банка - 59 тыс. руб.
- Налоги и сборы - 72 тыс. руб.
- Расходы от продажи основных средств – 990 тыс.руб.
- Расходы из прибыли – 539 тыс.руб., из них расходы, не учитываемые при формировании налоговой базы по налогу на прибыль - 539 тыс. руб.
- Списание НДС на прочие расходы – 7 тыс.руб., из них расходы, не учитываемые при формировании налоговой базы по налогу на прибыль - 7 тыс. руб.
- Убыток прошлых лет – 7 тыс.руб, из них расходы, не учитываемые при формировании налоговой базы по налогу на прибыль - 7 тыс. руб.
- Госпошлина – 32 тыс.руб.

Прочие расходы- 177 тыс. руб., из них расходы, не учитываемые при формировании налоговой базы по налогу на прибыль - 177 тыс. руб

Сумма прочих расходов Общества отраженных в отчете о финансовых результатах по стр. 2350 в 2020 году составила 1304 тыс. руб.

- Комиссия банка - 27 тыс. руб.
- Налоги и сборы - 290 тыс. руб.
- Убыток прошлых лет – 121 тыс.руб, из них расходы, не учитываемые при формировании налоговой базы по налогу на прибыль - 121 тыс. руб.
- Списание НДС на прочие расходы – 18 тыс.руб., из них расходы, не учитываемые при формировании налоговой базы по налогу на прибыль - 18 тыс. руб.
- Расходы от продажи основных средств – 187 тыс.руб
- Расходы из прибыли – 645 тыс.руб., из них расходы, не учитываемые при формировании налоговой базы по налогу на прибыль - 645 тыс. руб.
- Прочие расходы- 16 тыс. руб., из них расходы, не учитываемые при формировании налоговой базы по налогу на прибыль - 4 тыс. руб.

6. Расчеты по налогу на прибыль

Организация применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденное приказом Минфина России от 19.11.02 № 114н, с последующими изменениями и дополнениями.

Сумма убытка до налогообложения по данным бухгалтерского учета за 2021 год составила 4 867 тыс. руб., сумма убытка до налогообложения по данным бухгалтерского учета за 2020 год – 9 480 тыс. руб.

Сумма условного дохода, отраженного в бухгалтерском учете составила за 2021 год 973 тыс. руб., Сумма условного расхода, отраженного в бухгалтерском учете за 2020 год 1 896 тыс. руб.

Постоянный налоговый доход за 2021 г. – 0 тыс. руб.

Постоянный налоговый расход за 2020 г. – 222 тыс. руб.

Сумма отложенных налоговых активов (ОНА) на начало 2021 г. составляла 1 486 тыс. руб. В течение 2021 года произошло увеличение ОНА на 2 208 тыс. руб. и уменьшение ОНА на 1 486 тыс. руб. На конец 2021 года сумма ОНА составила 2 208 тыс. руб.

Сумма отложенных налоговых активов (ОНА) на начало 2020 г. составляла 0 тыс. руб. В течение 2020 года произошло увеличение ОНА на 1 486 тыс. руб. в связи с переносом убытка на расходы будущих периодов. На конец 2020 года сумма ОНА составила 1 486 тыс. руб.

Сумма отложенного налогового обязательства (ОНО) на начало 2021 года составляла 292 тыс. руб. В течение 2021 года произошло уменьшение ОНО на 253 тыс. руб. и увеличение на 2 тыс. руб. На конец 2021 года сумма ОНО составила 42 тыс. руб.

Сумма отложенного налогового обязательства (ОНО) на начало 2020 года составляла 1 152 тыс. руб. В течение 2020 года произошло уменьшение ОНО на 861 тыс. руб. и увеличение на 1 тыс. руб. На конец 2020 года сумма ОНО составила 292 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль за 2021 г. составил – 973 тыс.руб.

Отложенный налог на прибыль за 2020 г. составил – 2 345 тыс.руб.

По результатам деятельности Общества за 2021 год убыток по данным бухгалтерского учета составил 3 894 тыс. руб.

По результатам деятельности Общества за 2020 год убыток по данным бухгалтерского учета составил 7 135 тыс. руб.

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

9. Условные активы и условные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество не имеет условных активов и /или условных обязательств, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

10. События после отчетной даты.

За период после 31 декабря 2021 г. до даты подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности событий, которые существенно могли бы повлиять на показатели финансовой деятельности, движение денежных средств или результаты деятельности Общества отсутствуют.

Общество не предполагает прекращения деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

Генеральный директор
ООО «АНТ-Софт»



A handwritten signature in black ink, appearing to be the initials "П.А." followed by a stylized surname.

П.А. Гаврилов