

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ на 31 декабря 2021 года
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2021 год**

Наименование организации: ООО «ЭЛЕКТРОННЫЕ СЕРВИСЫ»

Отчетный год: 2021

Единица измерения: тыс. руб., если не указано иное.

РАЗДЕЛ I. ПОЯСНЕНИЯ В ТЕКСТОВОЙ ФОРМЕ

1. Данные об организации

1.1. Юридический адрес: 121151, Москва г, Раевского ул, дом № 4

1.2. Основные виды деятельности: Разработка программного обеспечения и консультирование в этой области (ОКВЭД 62.01), в том числе

- продажа программного обеспечения,
- услуги агента.

1.3. Численность работающих (чел.):

на 31 декабря 2021 г.: 4,

на 31 декабря 2020 г.: 4.

1.4. Единоличный исполнительный орган.

Должность: генеральный директор

Фамилия, имя, отчество: Соколова Наталья Алексеевна

2. Сведения об уставном капитале

2.1. Уставный капитал 600 тыс. руб.

2.2. Полностью оплачен.

3. Принципы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

4. Основные средства

4.1. Информация об учетной политике

1) Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств

Группа ОС	Принятые сроки
Офисное оборудование	Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)

2) Способ определения амортизации основных средств: линейный.

3) Лимит стоимости активов, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, отражаемых в составе материально-производственных запасов: 40 тыс. руб.

4) Переоценка основных средств не производится.

5. Доходы

5.1 Выручка по видам деятельности

Показатель	2021 год	2020 год
Географический рынок сбыта: Россия	6 315	1 893
Всего		
в том числе по видам деятельности:		
Услуги агента	465	1 893
Доходы, связанные с продажей имущества	5 850	-
ИТОГО	6 315	1 893

5.2. Информация об учетной политике

- 1) Выручка от реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг) признается при выполнении условий, указанных в подпунктах «а»-«д» пункта 12 Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99.
- 2) Выручка от предоставления за плату во временное пользование прав, возникающих из интеллектуальной собственности признается при выполнении условий, указанных в подпунктах «а»-«в » пункта 12 Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99.
- 3) Прочие доходы (расходы) показываются в отчете о финансовых результатах свернуто.

6. Расходы

6.1. Состав прочих расходов

Показатель	за 2021 год	за 2020 год
Услуги банка	11	46
Расходы, связанные с продажей имущества	9 000	-
Не принимаемые для целей НУ	1 398	-
Итого расходов:	10 409	46

6.2. Информация об учетной политике.

- 1) Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.
- 2) Управленческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

7. Расчеты по налогу на прибыль

7.1 Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения

Показатель	За 2021 год	За 2020 год
------------	-------------	-------------

Ставка налога на прибыль, %	20	20
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(1)	(17)
Постоянный налоговый расход (доход)	(910)	-

7.2 Постоянные разницы и постоянное налоговое обязательство (актив), возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка)

Причина возникновения постоянной разницы	Сумма*	
	За 2021 год	За 2020 год
Доходы от продажи доли в УК	5 850	-
Расходы от продажи доли в УК	(9 000)	-
Расходы, не учитываемые в целях налогообложения по п.49 ст 270 НК РФ	(1 398)	-
Итого	(4 548)	-
Постоянный налоговый расход (доход)	(910)	-

*Постоянная разница, приводящая к образованию постоянного налогового обязательства, приводится в скобках, постоянного налогового актива – без скобок

** Постоянное налоговое обязательство приводится в скобках, постоянный налоговый актив – без скобок

7.3 Информация об учетной политике

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто

8. Отчет о движении денежных средств

8.1. Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса

Бухгалтерский баланс	237
Строка «Денежные средства и эквиваленты»	
Графа «На 31.12.2019 г.»	
Отчет о движении денежных средств	237
Строка «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода», графа «За 2020 г.»	
Бухгалтерский баланс	52
Строка «Денежные средства и эквиваленты»	

Графа «На 31.12.2020 г.	
Отчет о движении денежных средств	52
Строка «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», графа «За 2021 г.»	
Бухгалтерский баланс	55
Строка «Денежные средства и эквиваленты»	
Графа «На 31.12.2021г.	
Отчет о движении денежных средств	55
Строка «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», графа «За 2021 г.»	

8.2. Состав денежных средств и их эквивалентов

Вид денежных средств	Сумма	
	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Рублевый счет	55	52
Итого	55	52

8.3. Информация об учетной политике

1) Денежные потоки отражаются развернуто, за исключением следующих отражаемых свернуто потоков:

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

- при формировании отчета исключаются двойные обороты, к которым Общество относит: перечисление средств с одного на другой счет;

- денежных потоков на покупку и продажу иностранной валюты.

9. Информация о связанных сторонах

9.1. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

Состав основного управленческого персонала (должности):

генеральный директор.

Выплачиваемые вознаграждения:

Вид вознаграждения	Сумма	Сумма
	за 2021 год	за 2020 год

Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)	873	873
Итого, общая сумма	873	873

9.2. Информация о связанных сторонах.

1) Контролирующие лица.

Юридические и физические лица, имеющие более пятидесяти процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) организации – составителя отчетности – отсутствуют.

Юридические и физические лица, имеющие право распоряжаться более чем двадцатью процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) и имеющие возможность определять решения организации – составителя отчетности

Наименование (фамилия, имя, отчество)	Доля в уставном капитале, %	Основание возможности определять решения
Соколова Наталья Алексеевна	100	Доля в уставном капитале

2) Бенефициарные владельцы

Фамилия Имя Отчество, Страна	Основания признания
Соколова Наталья Алексеевна, Российская Федерация	Прямо владеет более 25% в уставном капитале

3) Контролируемые лица

Юридические лица, в которых ООО «ЭЛЕКТРОННЫЕ СЕРВИСЫ» имело право (до 11/05/2021) распоряжаться более чем 50% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) – ООО «ТРАСТ СЕРВИСЫ».

Юридические лица, в которых ООО «ЭЛЕКТРОННЫЕ СЕРВИСЫ» имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) и имеет возможность определять решения – отсутствуют.

3) Лица, контролируемые тем же лицом (группой), что и организация-составитель отчетности – отсутствуют.

9.3. Операции с контролирующими лицами.

Сторона 1

1) Наименование связанной стороны: Соколова Наталья Алексеевна

2) Выплачены дивиденды 23 000 тыс.руб.

**Раздел II. Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Всего	5120	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021 г.	-	-	-	-	
	5170	за 2020 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2021 г.	-	-	-	-	
	5171	за 2020 г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021 г.	-	-	-	-	
	5190	за 2020 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2021 г.	-	-	-	-	
	5191	за 2020 г.	-	-	-	-	

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021 г.	-	-	-	-	
	5250	за 2020 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5241	за 2021 г.	-	-	-	-	
	5251	за 2020 г.	-	-	-	-	

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2021 г.	9 000	-	-	(9 000)	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020 г.	9 000	-	-	-	-	-	-	9 000	-	-
в том числе:												
Краткосрочные - всего	5302	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020 г.	5 000	-	-	(5 000)	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5306	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021 г.	9 000	-	-	(9 000)	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020 г.	14 000	-	-	(5 000)	-	-	-	9 000	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	321	1 259
Отчисления на социальные нужды	5630	68	291
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	60	273
Итого по элементам	5660	449	1 823
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	449	1 823

Руководитель _____
 (подпись)
 15 февраля 2022 г.

Соколова Наталья
 Алексеевна
 (расшифровка подписи)