



**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о  
финансовых результатах ООО «ВИЗРТ СиАйЭс» за 2021 год**

г. Москва

«24» марта 2022 г.

**ОГЛАВЛЕНИЕ**

1. Общая информация .....	2
2. Изменения, внесенные в учетную политику в отчетном периоде .....	4
3. Изменение сравнительных показателей .....	7
4. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок (НИОКР) .....	7
5. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности .....	7
6. Финансовые вложения .....	8
7. Отложенные налоговые активы .....	8
8. Запасы .....	8
9. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям .....	8
10. Дебиторская задолженность .....	9
11. Денежные средства и их эквиваленты .....	9
12. Прочие активы .....	9
13. Уставный капитал .....	9
14. Заемные средства .....	10
15. Кредиторская задолженность .....	10
16. Оценочные обязательства .....	10
17. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества .....	10
18. Прочие доходы и расходы .....	11
19. Расчеты по налогу на прибыль .....	11
20. Связанные стороны .....	12
21. События, произошедшие после 31 декабря 2021 года .....	14
22. Информация о рисках хозяйственной деятельности .....	14

## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ВИЗРТ СиАйЭс» за 2021 год

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ВИЗРТ СиАйЭс» за 2021 год (далее – «Общество»), подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, Федеральных Стандартов Бухгалтерского Учета и иных нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

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

### 1. Общая информация

Юридический адрес Общества: 119017, Москва г, вн.тер.г. Якиманка, пер 1-й Казачий, д. 7, этаж / помещение 4/1, ком. 5

Учредители Общества (с указанием доли участия): «ВИЗРТ АГ» (100%)

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Разработка компьютерного программного обеспечения

Численность работающих на 31 декабря 2021 г. сотрудников Общества составила 3 человека, работающих на 31 декабря 2020 г. - 4 человека (п. 31 ПБУ 4/99):.

Состав совета директоров и исполнительного органа Общества представлен следующим образом (п. 31 ПБУ 4/99):

Ф.И.О.	Должность
Пушкарева Наталия Александровна	Генеральный директор с 10.02.2021

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) " \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 2022 г.

## Бухгалтерский учет

В 2021 году бухгалтерский учет велся специализированной организацией ООО «ШНАЙДЕР ГРУП» на основании договора на бухгалтерское обслуживание АО-20-06-02 27.07.2020.

## Внутренний контроль

Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется специализированной организацией, ответственной за ведение бухгалтерского учета.

По мнению Общества, ограничения, вызванные мировой пандемией COVID-19, не оказали существенного влияния на результат работы системы внутреннего контроля, процесс подготовки и сроки представления бухгалтерской отчетности. Неэффективность отдельных мониторинговых средств контроля из-за ограничений на передвижение работников в отдельные периоды 2021 года была компенсирована дополнительной проверкой в областях учета, наиболее затронутых ограничениями (получение информации и оригиналов учетных документов) после окончания периода ограничений.

На период удаленной работы были введены дополнительные средства контроля для компенсации ослабления прямого надзора за работниками Общества. Предоставления прав доступа к данным, наличие разделения обязанностей осуществлялось в полном соответствии с регламентами без изменений или отклонений, связанных с пандемией.

Отдел корпоративной безопасности специализированной организации, ответственной за ведение бухгалтерского учета, проводит мониторинг существующих кибер-рисков и информирует сотрудников Общества о появлении новых видов кибер-атак (включая фишинговые атаки) и способах их избежания.

## Непрерывность деятельности

Общество планирует продолжать свою деятельность в последующих отчетных периодах.

Продолжение мировой пандемии, транспортные ограничения, а также переход на удаленную работу в связи с необходимостью соблюдения самоизоляции, в совокупности с существенным изменением цен на нефть и ослаблением национальной валюты являются событиями, способными оказывать влияние на бизнес-процессы и непрерывность деятельности Общества.

Компания не осуществляет деятельность, относящуюся к наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции.

В условиях пандемии COVID-19 Обществом были предприняты следующие меры, направленные на уменьшение (минимизацию) размеров убытков вследствие реализации операционного риска:

- организация удаленной работы с полным обеспечением необходимой инфраструктурой;
- проработка новой системы взаимодействия с персоналом, разработка нового механизма коммуникаций с сотрудниками посредством видеосвязи.

Общество считает возможным продолжать непрерывную деятельность, как минимум в течение ближайших 12 месяцев после отчетной даты, исполнять обязательства по договорам, адаптировать свою деятельность к изменившимся рыночным условиям.

## Противодействие ОД/ФТ/ФРОМУ

У Общества отсутствует информация о каких-либо случаях несоблюдения или подозрения в несоблюдении законов и нормативных актов, в том числе Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», Федерального закона «О противодействии коррупции», законодательства Российской Федерации, регулирующего вопросы противодействия подкупу иностранных должностных лиц.

## Прочее

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на отчетную дату;

Наименование валюты	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Доллар США	74,2926	73,8757	61,9057
Евро	84,0695	90,6824	69,3406

## 2. Изменения, внесенные в учетную политику в отчетном периоде

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 г. применялись положения учетной политики организации для целей бухгалтерского учета, утвержденной Приказом №1 от 31.12.2018 г., с учетом изменений и дополнений, внесенных приказом № 1-УП от "31" декабря 2020 г.

В 2021 году не применялись досрочно стандарты учета, перечисленные ниже:

- Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» 25/2018, утвержденный приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. N 208н.
- Федеральные стандарты бухгалтерского учета «Капитальные вложения» 26/2020, утвержденные приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Общество планирует внести изменения в учетную политику на 2022 год по сравнению с 2021 годом, связанные с изменением законодательства и принятием вышеуказанных стандартов бухгалтерского учета.

В 2021 году применялись досрочно стандарты учета, перечисленные ниже:

- Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Основные средства» 6/2020, утвержденный приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

### 2.1 Основные положения Учетной политики

#### Основные средства

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом по всем группам.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы (постановление Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1). Для каждой из амортизационных групп устанавливается минимальный срок полезного использования из допустимого диапазона.

По приобретенным основным средствам, ранее бывшим в эксплуатации, срок полезного использования определяется исходя из сроков фактической эксплуатации у предыдущего собственника на дату принятия к учету и предполагаемых сроков полезного использования основных средств в организации.

Организация не производит переоценку объектов основных средств (пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020).

Общество не создает резерв на ремонт основных средств.

### **Материально-производственные запасы**

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении материально-производственных запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости приобретения, учетные цены не применяются.

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) по материально-производственным запасам принимаются к учету путем непосредственного включения в фактическую себестоимость материально-производственных запасов.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материально-производственных запасов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материально-производственных запасов.

Единицей учета является номенклатурный номер.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии оценка производится по средней себестоимости исходя из взвешенной оценки (Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019). В качестве расчетного периода установлен месяц.

### **Дебиторская задолженность**

Организация создает резерв по сомнительным долгам по расчетам с другими предприятиями и учреждениями (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ).

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода (п. п. 6, 35, 50 ПБУ 4/99).

Величина резерва по каждому сомнительному долгу определяется в определенной доле от размера фактической задолженности в зависимости от срока ее возникновения, от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Суммы отчислений в эти резервы включаются в состав прочих расходов на последнее число отчетного периода в корреспонденции сч.63 «Оценочные резервы». Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последнее число отчетного периода инвентаризации дебиторской задолженности юридических и физических лиц, возникающая по любым основаниям и утверждается приказом руководителя Организации (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств в полной сумме. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации. (Основание: абз. 2 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации (Основание: Письмо Минфина России от 27.01.2012 № 07-02-18/01 (раздел "Резервирование сомнительных долгов")).

## Доходы

Доходами от обычных видов деятельности является выручка, связанная с оказанием маркетинговых и консультационных услуг (согласно Уставу организации и присвоенным кодам статистики).

При возникновении новых видов деятельности в течение отчетного года или в случае развития осуществляемых видов деятельности, данные виды деятельности подлежат признанию предметом деятельности организации при условии их одновременного соответствия следующим критериям (п. 4 ПБУ 9/99):

- выручка по новому виду деятельности составит не менее 30% от общей выручки за отчетный период;
- новый вид деятельности будет носить постоянный характер.

Выручка признается в бухгалтерском учете при выполнении условий, указанных в п. 12 ПБУ 9/99.

Прочие доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, определяются и классифицируются в соответствии с п. 7 и 9 ПБУ 9/99.

Для достоверного отражения имущественного положения и финансовых результатов деятельности, обеспечения требования рациональности учета, Общество ведет бухгалтерский учет в соответствии с правилами бухгалтерского учета, определяя доходы и расходы методом начисления.

## Расходы

Общество осуществляет учет расходов по статьям затрат.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с оказанием услуг, которые классифицируются на прямые и косвенные.

К прямым расходам относятся заработная плата производственного персонала, отчисления на социальные нужды производственного персонала, расходы на услуги подрядчиков, непосредственно связанные с осуществлением текущих проектов, суммы амортизации по основным средствам, используемым для осуществления текущих проектов.

Все остальные расходы (коммерческие расходы, общехозяйственные расходы), осуществленные в текущем месяце, признаются косвенными расходами.

В организации используется метод Директ-костинг: косвенные расходы, собранные в течение отчетного периода на счете 26, полностью списываются непосредственно на выручку от реализации продукции (в дебет счета 90 «Продажи») (Инструкция по применению плана счетов, утв. Приказом Минфина России № 94Н от 31.10.2000).

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, учитываются в качестве предварительной оплаты. Расход признается по мере потребления страховых услуг, то есть по мере истечения периода страхования (п. п. 8, 10, 13 Толкования Р112 "Участие организации в договорах страхования в качестве страхователя" (Принято Комитетом БМЦ по толкованиям 27.05.2011, утверждено в итоговой редакции 30.06.2011)).

Прочие расходы определяются и классифицируются в соответствии с ПБУ 10/99.

## Оценочные обязательства

Организация создает оценочное обязательство по неиспользованным отпускам в порядке, предусмотренном ПБУ 8/2010, утвержденном Приказом Минфина России от 13.12.2010 №167н.

Резерв по неиспользованным отпускам, который рассчитывается в соответствии с остатком неиспользованных отпусков сотрудников и величиной среднего заработка сотрудников, рассчитанного в упрощенном порядке исходя из оклада сотрудников, а также с учетом величины страховых взносов, рассчитанных с использованием утвержденной ставки, действующей с 1 января 2021 года; учитывается по кредиту счета 96.

В конце года проводится инвентаризация обязательства.

### **Порядок пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте**

Пересчет денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

Пересчет денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), не предъявленной к оплате начисленной выручки, превышающей сумму полученного аванса (предварительной оплаты), выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

Не предъявленная к оплате начисленная выручка, выраженная в иностранной валюте, подлежит пересчету в рубли на дату совершения операции в иностранной валюте и на отчетную дату в той части, в которой она превышает сумму полученного аванса (предварительной оплаты), выраженного в иностранной валюте.

### **3. Изменение сравнительных показателей**

В связи с обнаружением ошибки в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год в пояснительной записке в отношении расходов на оплату труда в составе затрат на производство имели место изменения сравнительных показателей в пояснительной записке, информация о которых представлена в таблице №1:

**Таблица № 1. Изменения сравнительных показателей**

<b>Скорректированные показатели</b>	<b>Сумма до корректировки (в пояснительной записке за 2020 год)</b>	<b>Сумма корректировки</b>	<b>Сумма после корректировки (в пояснительной записке за 2021 год в части показателей за 2020 год)</b>
Расходы на оплату труда	17 472	5 340	22 812
Прочие затраты	23 322	(5 340)	17 982

Данные изменения не оказали существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации за 2020 год.

### **4. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок (НИОКР)**

В 2021 году у Общества не имелись в наличии на начало и конец года, не приобретались и не выбывали нематериальные активы и результаты исследований и разработок (НИОКР); информации для раскрытия по данным активам нет.

### **5. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности**

Информация о движении и наличии основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа в отчетном периоде представлено в Приложениях

в Таблицах № 2.1-2.4.

Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» досрочно, с 01.01.2021 года. Последствия изменений отражаются в учете и отчетности с единовременной корректировкой балансовой стоимости основных средств на дату перехода и без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности.

Информация о балансовой стоимости амортизируемых основных средств и результаты выбытия основных средств раскрываются в Приложениях в Таблице № 2.1.

В 2021 году были следующие основные средства в связи с продажей:

- Ноутбук MacBook Pro 16`` 6-core Core i7 2.6GHz 16GB/512GB/Radeon Pro 5300M 4GB Space Grey;
- Планшетный ПК Apple iPad Pro 12.9`` 512 Гб;
- Монитор HP Z43.

## 6. Финансовые вложения

Общество в течение 2019 – 2021 годов не имело на балансе краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений. Информации для раскрытия по данным активам нет.

## 7. Отложенные налоговые активы

Информация о наличии отложенных налоговых активов на конец 2019 – 2021 годов представлена в Таблице № 3:

Таблица № 3. Отложенные налоговые активы

Виды отложенных налоговых активов	На 31 декабря 2021	На 31 декабря 2020	На 31 декабря 2019
Отложенный налоговый актив по резерву на отпуск	155	1 068	-
Отложенный налоговый актив по убыткам прошлых лет	140	-	-
<b>Итого</b>	<b>295</b>	<b>1 068</b>	<b>-</b>

## 8. Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Приложениях в Таблице № 4.1.

Изменение способов оценки запасов не производилось

У Общества отсутствуют запасы, переданные в залог.

## 9. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Информация о суммах налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям на конец 2019 – 2021 годов представлена в Таблице № 6:

Таблица № 6. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Наименование показателя	На 31 декабря 2021	На 31 декабря 2020	На 31 декабря 2019
НДС, отложенный для вычета в последующие периоды*	-	402	-
<b>Итого</b>	<b>-</b>	<b>402</b>	<b>-</b>

\* В соответствии с абз. 1 п. 1.1 ст. 172 НК РФ налогоплательщик имеет право заявлять вычеты в налоговых периодах в пределах трех лет после принятия на учет приобретенных налогоплательщиком на территории Российской Федерации товаров (работ, услуг). НДС был принят к вычету в 2021 году.

#### 10. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Приложениях в Таблице № 5.1.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует (см. Приложения Таблица № 5.2).

#### 11. Денежные средства и их эквиваленты

Таблица № 8. Денежные средства по состоянию на 31 декабря

	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Денежные средства в рублях в кассе	-	-	-
Денежные средства в рублях на счетах в банках	1 378	842	449
Денежные средства в рублях на счете корпоративной карты	244	244	339
Денежные средства в иностранной валюте (доллары США, код 840) на счетах в банках (по курсу Центрального банка РФ)	23 691	20 983	7 358
<b>Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса</b>	<b>25 313</b>	<b>21 825</b>	<b>7 807</b>

У Общества нет денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31 декабря 2021 года, 2020 года и 2019 года недоступны для использования, а также нет средств в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

У Общества отсутствуют открытые кредитные линии, договоры овердрафта, полученные поручительства третьих лиц, недополученные кредиты (займы).

#### 12. Прочие активы

Информация о наличии прочих оборотных активов на конец 2019 – 2021 годов представлена в Таблице № 9:

Таблица № 9. Прочие оборотные активы

Виды активов	на 31 декабря		
	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Расходы будущих периодов	-	46	183
<b>Итого</b>	<b>-</b>	<b>46</b>	<b>183</b>

#### 13. Уставный капитал

В течение 2019-2021 годов изменений в уставном капитале Общества не происходило.

Таблица № 10. Изменения в Уставном капитале

	Уставный капитал (тыс. руб.)	Доли, принадлежащие Обществу
<b>На 31 декабря 2019 г.</b>	101	-
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-
<b>На 31 декабря 2020 г.</b>	101	-

Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-
<b>На 31 декабря 2021 г.</b>	101	-

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2021 г. составил: 100%.

#### 14. Заемные средства

Общество на начало и конец 2021 года не имело на балансе заемных средств, изменений заемных средств за период (поступление, выбытие, начисление процентов) не было. Информации для раскрытия по данному показателю нет.

#### 15. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Приложениях в Таблице № 5.3.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует (см. Приложения Таблица № 5.4).

#### 16. Оценочные обязательства

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Приложениях в Таблице № 7.

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2021 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2021 г. будет использован в первой половине 2022 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2021 г.

#### 17. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества

Работы и услуги, выручка по которым определяется по мере готовности, отсутствуют.

Выручка, оплачиваемая неденежными средствами, отсутствует.

Выручка в разрезе ключевых видов деятельности за 2021 и 2020 годы (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99) представлена следующим образом:

**Таблица № 11. Выручка (нетто) без НДС, акцизов и аналогичных платежей)**

Вид деятельности	2021	2020
Консультационные услуги и услуги технической поддержки продукции Заказчика	28 694	42 336
<b>Итого</b>	<b>28 694</b>	<b>42 336</b>

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат за 2021 и 2020 годы представлены в Таблице № 12:

**Таблица №12. Затраты на производство (расходы на продажу)**

Наименование показателя	Код	За 2021	За 2020
Материальные затраты	5610	319	836
Расходы на оплату труда	5620	9 778	22 812
Отчисления на социальные нужды	5630	2 851	3 819
Амортизация	5640	257	513
Прочие затраты, в т.ч.:	5650	11 580	17 982

Консалтинговые услуги	5650	5 786	3 370
Аренда офисного помещения	5650	2 925	5 040
<b>Итого по элементам</b>	<b>5660</b>	<b>24 785</b>	<b>45 962</b>
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>5600</b>	<b>24 785</b>	<b>45 962</b>

## 18. Прочие доходы и расходы

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

Таблица № 13. Прочие доходы

Вид доходов	Доходы за 2021 г.	Доходы за 2020 г.
Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	38 944	45 802
Положительные курсовые разницы	3 124	5 874
Доходы, связанные с реализацией основных средств	133	-
Проценты по депозиту, д/с на счетах в банке	1	17
Корректировки по актам сверок, проверок	1	-
<b>Итого прочие доходы</b>	<b>42 203</b>	<b>51 693</b>

Таблица № 14. Прочие расходы

Вид расходов	Расходы за 2021 г.	Расходы за 2020 г.
Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	40 006	46 629
Отрицательные курсовые разницы	3 092	2 678
Расходы на услуги банков	504	383
Расходы, связанные с реализацией основных средств	88	-
Страховая премия ДМС в отношении уволенных сотрудников	60	140
Списание выделенного НДС на прочие расходы	46	464
Штрафы, пени по налогам и взносам	1	-
Расходы по безвозмездной передаче товаров	1	370
Штрафы, пени и неустойки к уплате по договорам	1	-
Списание дебиторской задолженности	-	811
<b>Итого прочие расходы</b>	<b>43 799</b>	<b>51 475</b>

## 19. Расчеты по налогу на прибыль

Текущий налог на прибыль за 2021 и 2020 годы представлен следующим образом:

Таблица № 15. Налог на прибыль

Показатель	2021	2020
<b>Бухгалтерская прибыль до налогообложения</b>	<b>2 313</b>	<b>(3 408)</b>
Условный расход по налогу на прибыль (+)/ Условный доход по налогу на прибыль (-)	1 267	(682)
<b>Корректировки налоговой базы</b>	<b>(3 011)</b>	<b>13 767</b>
Временные разницы, в т.ч.	(4 506)	5 351
1. Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков сотрудников	(4 562)	5 340
2. Основные средства	56	11
Постоянные разницы, в т.ч.	1 495	8 416
1. Прочие расходы, не принимаемые для целей налогообложения	1 495	8 416

<b>Изменение отложенных налоговых активов: увеличение (+)/ уменьшение (-)</b>	<b>195</b>	<b>1 068</b>
по убыткам прошлых лет	140	-
по резервам предстоящих расходов (на оплату отпусков сотрудников)	155	1 068
<b>Изменение отложенных налоговых обязательств: увеличение (-)/ уменьшение (+)</b>	<b>11</b>	<b>2</b>
по основным средствам из-за несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете	11	2
<b>Постоянные налоговые расходы</b>	<b>299</b>	<b>1 684</b>
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	299	1 684
<b>Прибыль (убыток) текущего периода</b>	<b>(698)</b>	<b>10 359</b>
Убыток прошлых лет, использованный в текущем периоде	-	-
Налоговая база	(698)	10 359
<b>Итого текущий налог на прибыль (-) / Отложенный налог на прибыль (+)</b>	<b>762</b>	<b>(2 072)</b>

## 20. Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности организация производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

**Таблица № 16. Связанные стороны**

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
<b>Основной управленческий персонал</b>					
1.	Пушкарева Наталия Александровна	111123, Россия Москва г., Шоссе Энтузиастов, д. 48/1, кв.3	Осуществление полномочий единоличного исполнительного органа Общества	-	-
<b>Зависимые хозяйственные общества</b>					
2	ВИЗРТ НОРВЭЙ АС	Норвегия, г.Берген, ПОВ 7222 Ностегатен 72	Юридическое лицо является дочерней компанией Участника «ВИЗРТ АГ»	-	-
3	ВИЗРТ ОСТРИА ГмбХ	Австрия, г. Вопм, 6134 Индустриштрассе 2а	Юридическое лицо является дочерней компанией Участника «ВИЗРТ АГ»	-	-
4	ВИЗРТ АГ	ЭЛИАС-КАНЕТТИ-ШТРАССЕ 2, 8050, ЦЮРИХ	Юридическое лицо является учредителем компании ООО «ВИЗРТ СиАйЭс»	100%	-

В таблице № 17 представлена информация по операциям между ООО «ВИЗРТ СИАЙЭС» и зависимыми хозяйственными обществами в разрезе договоров

**Таблица № 17. Сделки со связанными сторонами**

№ п/п	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Наименование и реквизиты договора	(Уплачено)/ получено по договору в 2021 г.	Признано расходов/ доходов	Дебиторская/ (кредиторская) задолженность на 31.12.2021
1	ВИЗРТ НОРВЭЙ АС	01/2009 от 01.04.2009	(20 121 335,62)	-	-
2	ВИЗРТ ОСТРИА ГмбХ	01-03/2021 от 25.03.2021	62 856 695,00	34 369 088,20	(28 487 606,80)

## 21. События, произошедшие после 31 декабря 2021 г.

На момент подписания настоящей отчетности не было прекращения действия договоров с заказчиками и покупателями, заключения договоров займов и кредитов, реконструкции основных средств, завершения проектов.

## 22. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Налогообложение – Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Хотя руководство Компании полагает, что прилагаемая бухгалтерская отчетность достоверно отражает налоговые обязательства Общества, существует риск того, что трактовка налоговыми и таможенными органами положений данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может не совпадать с их трактовкой руководством Общества. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при трактовке законодательства и проверке налоговых расчетов, и могут быть оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Вследствие продолжения пандемии коронавируса в 2021 году в Российской Федерации сохраняются негативные тенденции в экономической среде:

- сокращение промышленного производства и деловой активности во многих отраслях экономики в результате введенных государством ограничений, связанных с мерами по сдерживанию пандемии COVID-19;
- предоставление мер государственной поддержки населению и бизнесу, связанных с распространением COVID-19;
- высокая волатильность и снижение биржевых индексов, цен на нефть;
- значительное снижение активности на биржевом рынке и срочном рынке;
- снижение курса российского рубля по отношению к основным иностранным валютам, высокая волатильность на валютном рынке.

Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оценивает риск существенного снижения активности как умеренный.



**Таблица № 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 2021г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2020г.	-	673	-	(673)	-
в том числе:							
Рабочая станция DELL Precision 3930R E-2186G	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	-	206	-	(206)	-
Планшетный ПК Apple iPad Pro12.9`512 Гб	5242	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2020г.	-	82	-	(82)	-
Ноутбук MacBook Pro 16` 6-core Core i7 2.6GHz 16GB/512GB/Radeon Pro 5300M 4GB Space Grey	5243	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2020г.	-	157	-	(157)	-
Монитор HP 37,5`Z38c (Curved, 60Гц, ZF, IPS, 3840x1600)	5244	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2020г.	-	82	-	(82)	-
Ноутбук Dell XPS 15 7590 i7-9750H/16GB SSD/15.6`	5245	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2020г.	-	146	-	(146)	-

**Таблица № 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации**

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
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	-	-

**Таблица № 2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	585	585
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Пушкарева Наталия  
Александровна**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

24 марта 2022 г.



**Таблица № 4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Пушкарева Наталия  
Александровна**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

24 марта 2022 г.

**Таблица № 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	5 516	-	773	-	(2 210)	-	-	-	-	-	-	4 079	-
	5530	за 2020г.	5 268	-	2 070	-	(1 737)	(85)	-	-	-	-	-	5 516	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	2 002	-	328	-	(2 002)	-	-	-	-	-	-	328	-
	5532	за 2020г.	2 198	-	1 423	-	(1 534)	(85)	-	-	-	-	-	2 002	-
Прочая	5513	за 2021г.	3 514	-	445	-	(208)	-	-	-	-	-	-	3 751	-
	5533	за 2020г.	3 070	-	647	-	(203)	-	-	-	-	-	-	3 514	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	5 516	-	773	-	(2 210)	-	-	X	-	-	-	4 079	-
	5520	за 2020г.	5 268	-	2 070	-	(1 737)	(85)	-	X	-	-	-	5 516	-

**Таблица № 5.2. Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

**Таблица № 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	22 674	26 181	-	(22 674)	-	-	-	-	-	26 181
	5580	за 2020г.	7 842	22 674	-	(7 842)	-	-	-	-	-	22 674
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	1	248	-	(1)	-	-	-	-	-	248
	5581	за 2020г.	161	1	-	(161)	-	-	-	-	-	1
авансы полученные	5562	за 2021г.	20 122	23 740	-	(20 122)	-	-	-	-	-	23 740
	5582	за 2020г.	4 673	20 122	-	(4 673)	-	-	-	-	-	20 122
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	2 395	1 821	-	(2 395)	-	-	-	-	-	1 821
	5583	за 2020г.	2 957	2 395	-	(2 957)	-	-	-	-	-	2 395
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	156	372	-	(156)	-	-	-	-	-	372
	5586	за 2020г.	51	156	-	(51)	-	-	-	-	-	156
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2021г.	22 674	26 181	-	(22 674)	-	X	-	-	-	26 181
	5570	за 2020г.	7 842	22 674	-	(7 842)	-	X	-	-	-	22 674

**Таблица № 5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Пушкарева Наталия  
Александровна**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

24 марта 2022 г.

**Таблица № 7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	5 340	(4 562)	-	-	778
в том числе: резерв предстоящих расходов по оплате отпусков	5701	5 340	(4 562)	-	-	778

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Пушкарева Наталия  
Александровна**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

24 марта 2022 г.