ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗАКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ЛАБОРАТОРИЯ МОДУЛЬНОЙ АВТОМАТИЗАЦИИ ЗА 2021 ГОД.

1. Сведения об организации.

1.1. Полное наименование организации: Закрытое акционерное общество «Лаборатория модульной автоматизации», Сокращенное наименование: ЗАО «ЛМА» (далее – Общество).

1.2. Место нахождения Общества: 190013, Санкт-Петербург, пер. Подъездной, дом 18, литер А, пом. 14-Н (Офис 313).

1.3. Дата государственной регистрации Общества: 24 февраля 2005 года, основной государственный регистрационный номер 1057810091965.

1.4. Уставный капитал Общества составляет 44 тыс. руб.

1.5. Доли в уставном капитале Общества оплачены полностью.

1.6. Дочерних и зависимых обществ Общество не имеет.

1.7. Исполнительный орган Общества – генеральный директор общества – Шевель А. А.

1.8. Основными видами деятельности Общества являются:

62.0 Разработка компьютерного программного обеспечения, консультационные услуги в данной области и другие сопутствующие услуги
62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий
62.09 Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая
63.1 Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации, деятельность порталов в информационно-коммуникационной сети Интернет
95.1 Ремонт компьютеров и коммуникационного оборудования

1.9. Среднесписочная численность работников Общества в 2021 году составила 47 человек.

1.10. Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

1.11. Информация о связанных сторонах:

Петрилин Евгений Евгеньевич — акционер общества 75 % доли собственности в УК. В 2021 Петрилину Е. Е. были выплачены дивиденды за прошлые отчетные периоды – 1 141 тыс. руб., удержан и перечислен в бюджет НДФЛ - 201 тыс. руб.
Шевель Андрей Андреевич — акционер общества 25 % доли собственности в УК занимает должность генерального директора. В 2021 году Шевелю А. А. была выплачена заработная плата за 2021 г. в сумме 5 195 тыс. руб., отпускные -187 тыс. руб., дивиденды за прошлые отчетные периоды - 350 тыс. руб., начислены

страховые взносы в размере 938 тыс. руб., удержан и перечислен в бюджет НДФЛ - 885 тыс. руб. Долгосрочные вознаграждения, вознаграждения по окончании трудовой деятельности иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности не выплачивались и не предусмотрены.

1.12. Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

2. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом №2012-01 от 30.12.2020.

Основные элементы учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета:
2.1. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

2.2. Начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам ведется линейным способом.
2.3. Активы, которые отвечают критериям основных средств стоимостью не более 40 000 руб., отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе МПЗ. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.
Движение основных средств представлено в п. 2 табличного приложения

2.4. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования в бухгалтерском учете амортизация не начисляется, для целей исчисления налога на прибыль амортизация по таким активам начисляется, нормы амортизации устанавливаются в расчете на 10 лет.

2.5. Сроки по нематериальным активам, созданным собственными силами, определяются Обществом самостоятельно исходя из сроков возможного получения доходов от их использования.
Движение нематериальных активов представлено в п.1 табличного приложения.

2.6. Активы, удовлетворяющие условиям признания ОС, перечисленным в п. 4 ПБУ 6/01, стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы». Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются. При отпуске материалов в

производство и ином выбытии их оценка производится организацией по фактической себестоимости.

2.7 Незавершенное производство (затраты на выполнение работ, выручка по которым не признана) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактически произведенным затратам на основании п. 64 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н.

Незавершенное производство (затраты на изготовление продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по стоимости сырья, материалов и полуфабрикатов.
Движение запасов представлено в п. 4 табличного приложения.

2.7. Общество создает резервы по сомнительным долгам и на оплату отпусков.

2.8. В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.
Движение дебиторской и кредиторской задолженности представлено в п.5 табличного приложения.

2.9. Общество формирует ограниченную производственную себестоимость выполненных работ, оказанных услуг, т.е. управленческие расходы по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно - постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

2.10. Доходы, полученные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как доходы будущих периодов. Эти доходы подлежат отнесению на финансовые результаты при наступлении отчетного периода, к которому они относятся. К таким доходам относятся, вознаграждения, полученные Обществом по лицензионным договорам, за предоставление прав на использовании программ для ЭВМ.

2.11. Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований действующего законодательства Российского Федерации о бухгалтерском учете и учетной политике Общества. Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности в Обществе осуществляется в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его

применению, утвержденными приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 06.07.1999 № 43нБухгалтерская отчетность составлена в соответствие с Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н (в редакции от 19.04.2019) "О формах бухгалтерской отчетности организаций". В Отчете о прибылях и убытках за 2021 показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» рассчитан исходя из того, что расход по налогу на прибыль, подлежащий вычитанию из суммы прибыли до налогообложения сформирован как совокупность сумм, отраженных по строкам «Текущий налог на прибыль», «Отложенный налог на прибыль».

2.12 **Изменение учетной политики в 2021 году**.
В учетную политику на 2021 год внесены изменения в результате вступления в силу стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы». Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения указанного ФСБУ отражаются перспективно, т.е в отношении фактов хозяйственной деятельности после 01.01.2021 г.

3. Основные показатели деятельности Общества.

3.1. Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи признается по мере готовности работы, услуги, продукции (п.13 ПБУ 9/99 «Доходы организации»). Доходы от реализации в 2021 году составили 160 141 тыс. руб. (без учета НДС), в том числе:

- доходы, облагаемые НДС по ставке 20%, составили – 125 418 тыс. руб. (без учета НДС);
- доходы, необлагаемые НДС в соответствии с положениями подп. 4 п. 29 Раздела IV Приложения N 18 к Договору о Евразийском экономическом союзе «Протокол о порядке взимания косвенных налогов и механизме контроля за их уплатой при экспорте и импорте товаров, выполнении работ, оказании услуг», составили – 10 073 тыс. руб.
- доходы, необлагаемые НДС в соответствии с положениями подпункта 26 пункта 2 статьи 149 НК РФ (вознаграждения, полученные по лицензионным договорам, за предоставление прав на использовании программ для ЭВМ), составили – 24 650 тыс. руб.

3.2. Прочие доходы составили 2021 году 24 849 тыс. руб., в том числе:

- положительные курсовые разницы – 3 463 тыс. руб.;
- доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты- 12 143 тыс.руб.;
- создание резерва по сомнительным долгам – 9 136 тыс. руб.;
- оценочные обязательства по предстоящим отпускам – 107 тыс. руб.
- проценты, начисленные банком за размещение денежных средств, составили 0 тыс. руб.

Прочие доходы, не учитываемые при налогообложении, составили 12 250 тыс. руб.

3.4. Расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.
3.5. Расходы Общества по обычным видам деятельности (п. 6 приложения) в 2021 году составили 140 041 тыс. руб., из них:

- производственные расходы – 106 127 тыс. руб. (расходы на оплату производственного персонала, работы субподрядчиков, командировочные расходы, амортизация производственного оборудования);
- общехозяйственные расходы – 33 914 тыс. руб. (административно-управленческие расходы; расходы на содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производственным процессом; амортизационные отчисления и расходы на ремонт ОС управленческого и общехозяйственного назначения; арендная плата; расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных и т.п. услуг; другие аналогичные по назначению управленческие расходы).

3.6. Прочие расходы Общества в 2021 году составили 34 868 тыс. руб., в том числе

- отрицательные курсовые разницы – 3 567 тыс. руб.;
- доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты- 12 296 тыс.руб.;
- расходы за счет собственных средств – 7 965 тыс. руб.;
- создание резерва по сомнительным долгам – 10 816 тыс. руб.;
- расчетно-кассовое обслуживание – 224 тыс. руб.

Прочие расходы, не учитываемые при расчете налоговой базы по налогу на прибыль, составили 19 586 тыс. руб.

3.7. Расходы в незавершенном производстве на 01 января 2021 года составили 13 254 тыс.руб., на 31 декабря 2021 года – 5 999 тыс. руб.

3.8. Базовая прибыль (убыток) на акцию в 2021 составила 66,20 тыс. руб., величина базовой прибыли составила 6 620 тыс. руб., средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, используемые при ее расчете составило в 2021 -100 шт.

4. Расчеты по налогу на прибыль.

4.1. Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».
4.2. Ставка налога на прибыль в 2021 году - 20%.
4.3. Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 16 883,49 тыс. руб. Сумма исчисленного налога на прибыль составила 3 377 тыс. руб.

4.4. Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 2 016 тыс. руб.
4.5. Постоянные налоговые разницы в 2021 составили 7 663 тыс. руб. (прочие доходы, не учитываемые при налогообложении, 12 250 тыс. руб. минус прочие расходы, не учитываемые при расчете налоговой базы по налогу на прибыль, составили 19 913 тыс. руб.) и привели к возникновению постоянного налогового расхода в размере 1 533 тыс. руб.
4.6. Временные налоговые разницы, а размере 861 тыс. руб. возникли в следствии того, что отложенный налоговый актив, возникший в момент создания в бухгалтерском учете резерва предстоящих расходов на оплату отпусков, погашался в 2021 году по мере осуществления фактических затрат, учитываемых при налогообложении прибыли.

4.7. Изменение величины отложенных налоговых обязательств, признанных в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 (п. 15 ПБУ 18/02) в 2021 составило 81 тыс. руб.

4.8. Изменении величины отложенных налоговых активов, признанных в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 (п. 14 ПБУ 18/02) в 2021 составило 3 тыс. руб.

5. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс рубля, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, действовавшего на 31.12.2021 и составившего 74,2926 рублей за 1 доллар США (на 31.12.2020 курс – 73,8757 рублей за 1 доллар США).
Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на 31.12.2021, отнесены на финансовый результат с отражением в составе прочих доходов и расходов.

6. Займы и кредиты

В соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н основная сумма долга по полученному от заимодавца займу (кредиту) учитывается в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме фактически поступивших денежных средств.
Задолженность по полученным займам и кредитам, отражается в бухгалтерском балансе по строке «Заемные средства».
Задолженность по полученным займам и кредитам, а также по начисленным процентам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев) и

долгосрочную (срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев).
Проценты по полученным займам и кредитам признаются прочими расходами того периода, в котором они произведены, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

7. Инвентаризация

Инвентаризация имущества и обязательств проводится раз в год перед составлением годового баланса, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета

8. Формирование оценочных резервов

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на последнюю дату каждого месяца отчетного года определяется по следующей формуле:
ОценОбяз = СрЗар1 х Дн1 х (1 + СтВз1 / 100) + СрЗар2 х Дн2 х (1 + СтВз2 / 100) + + СрЗарi х Днi х (1 + СтВзi / 100) + … + СрЗарn х Днn х (1 + СтВзn / 100), где:
ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;
СрЗарi - средний дневной заработок i-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);
Днi - количество календарных дней отпуска, на которые i-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;
СтВзi - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам i-му работнику с 1-го числа следующего месяца;
n - количество работников на отчетную дату.
В случае если величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по состоянию на конец каждого месяца по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.
В случае если величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по состоянию на конец каждого месяца по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Восстановленная сумма оценочного обязательства относится на прочие внереализационные доходы.
Изменение оценочного обязательства отражено в п. 7 приложений

9. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Гражданский кодекс Российской Федерации определяет предпринимательскую деятельность как самостоятельную, осуществляемую на свой риск деятельность, направленную на систематическое получение прибыли от пользования имуществом, продажи товаров, выполнения работ или оказания услуг лицами, зарегистрированными в этом качестве в установленном порядке. Таким образом, предполагается, что любая предпринимательская деятельность связана с определенными рисками.

Как и любой иной субъект хозяйственной деятельности, Общество является участником налоговых отношений. В настоящее время в Российской Федерации действует Налоговый кодекс и ряд законов, регулирующих различные налоги, установленные федеральными и региональными органами. Применяемые налоги включают в себя, в частности, налог на добавленную стоимость, налог на прибыль, налог на имущество и прочие отчисления. Соответствующие нормативные акты нередко содержат нечеткие формулировки. Кроме того, различные государственные министерства и ведомства, равно как и их представители, зачастую расходятся во мнениях относительно правовой интерпретации тех или иных вопросов, что создает неопределенность и правовые противоречия. Вследствие этого налоговые риски в России существенно превышают риски, характерные для стран с более развитой фискальной системой.

Руководство Общества считает, что Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества, которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, а также на результатах текущих судебных процессов, в которых участвует Общество, минимальны.

Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как низкую, поскольку основными клиентами являются крупные финансово устойчивые субъекты: СПб ГУП «СПб ИАЦ» и банки (ПАО Сбербанк, АО «Россельхозбанк», ПАО «МТС-Банк». Общество осуществляет регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

10. Анализ рисков, связанных с деятельностью Общества

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система корпоративного управления Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся

специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Факторы, которые могут повлиять на достижение стратегических целей, могут быть классифицированы следующим образом:

Финансовые риски. Финансово-хозяйственная деятельность Общества в настоящее время находится в зависимости от различных рисков, наступление которых может повлечь за собой увеличение себестоимости, прочих операционных расходов, снижение доходной части, что существенно может оказать влияние на основные финансово-экономические показатели и финансовый результат Общества.

Инфляционные риски. Общество подвержено инфляционному риску, так как тарифы на выполнение работ (оказание услуг) - - фиксированы и обычно по условиям договором могут быть изменены не чаще одного раза в год.

Кроме того, цены на работы, услуги, установленные в заключаемых договорах в основном являются твердыми и контрагентами не пересматриваются, в силу особенностей их внутренних регламентов бюджетирования.

Рост инфляции может стать причиной потерь в реальной стоимости дебиторской задолженности Общества при существенной отсрочке или задержке платежа. Также рост инфляции может стать причиной увеличения, увеличения себестоимости работ (услуг).

Менеджментом Общества инфляционные процессы учитываются и прогнозируются при планировании деятельности, при этом принимаются во внимание доступные статистические данные об уровне и темпах инфляции, а также позиция Правительства РФ.

Соответственно, риски Общества, связанные с инфляцией, являются управляемыми, поэтому степень их в настоящее время может быть оценена как умеренная. Обществом реализуются мероприятия, направленные на получение в конечном итоге положительной чистой прибыли и рентабельности, которые охватывают различные виды расходов в целях оптимизации расходов на закупку приобретение ТМЦ осуществляется с проведением анализа цен различных поставщиков.

Риски, связанные с изменением процентных ставок. Общество не привлекает в качестве дополнительного источника оборотных средств заемные средства в виде кредитов банков, поэтому не подвержено риску, связанному с изменением процентных ставок по процентным обязательствам.

Риски, связанные с изменением курсов валют. Данному риску подвержены компании, ведущие внешнеэкономическую деятельность. Он проявляется в недополучении предусмотренных доходов в результате непосредственного воздействия изменения обменного курса иностранной валюты, используемой во внешнеэкономических операциях, на ожидаемые денежные потоки от этих операций.

Общество преимущественно реализует услуги на внутреннем рынке Российской Федерации с осуществлением расчетов в рублях, в 2021 году сумма договоров, расчеты по которым производились в иностранной валюте составила 6 % в общей сумме, в связи с чем риски изменения курсов обмена иностранных валют, не могут привести к кризису Общества.

В целом вероятность возникновения данных рисков низкая, т.к. отчетность существенно не зависит от валютных курсов, поскольку практически вся сумма доходов и расходов Общества номинирована в рублях и не привязана к валютному курсу, а также потому, что Общество не привлекает займов и кредитов в иностранной валюте.

Риски ликвидности. Риск ликвидности подразумевает возникновение ситуации, в которой Общество не сможет направить денежные средства, достаточные для погашения своих обязательств в полном объеме, или сможет сделать это только на условиях, существенно не выгодных для себя. Для управления ликвидностью Общество планирует потоки движения денежных средств и их эквивалентов на основе бюджета доходов и расходов, в целом риск ликвидности оценивается как несущественный.

7.3.4. Правовые риски. Правовым риском признается риск возникновения у Общества убытков вследствие:

- несоблюдения Обществом требований нормативных правовых актов, заключенных договоров;
- допускаемых правовых ошибок при осуществлении деятельности Общества, в том числе при рассмотрении споров в судах;
- постоянного изменения законодательства, несовершенства правовой системы, в том числе противоречивости отдельных положений нормативных правовых актов, отсутствия правовых норм по регулированию отдельных вопросов, возникающих в процессе деятельности Общества, отсутствия единообразия по определенным вопросам в судебной практике РФ;
- нарушения контрагентами нормативных правовых актов, нормативно-технических документов, а также условий заключенных договоров.

Вследствие изменений налогового законодательства возможно увеличение налогового бремени Общества.

В целях минимизации правовых рисков в Обществе введены в порядок заключения и исполнения договоров, а также порядок предъявления претензий и исков, заявлений; разработаны типовые и примерные формы договоров; договоры подлежат обязательному согласованию, в том числе с правовым управлением; внедрена справочная правовая система «Консультант Плюс».

11. Расшифровка отдельных показателей отчетности.

11.1. По строке 1110 Формы №1 отражена стоимость нематериальных активов на 31.12.2021 без учета расходов по созданию нематериальных активов, не принятых к учету на конец отчетного периода (работы, по созданию которых, не завершены). Стоимость нематериальных активов по состоянию на 31.12.2021 составила 126 733 тыс. руб. и рассчитана как разница первоначальной стоимости на конец периода (234 467 тыс. руб.) и накопленной амортизации на конец отчетного периода (107 734 тыс. руб.).

11.2. По строке 1150 Формы №1 отражена стоимость основных средств на 31.12.2021 без учета расходов по созданию основных средств, не принятых к учету на конец отчетного периода (работы, по созданию которых, не завершены). Стоимость основных средств на 31.12.2021 составила 628 тыс. руб. и рассчитана как разница первоначальной стоимости на конец периода (6 331 тыс. руб.) и накопленной амортизации на конец отчетного периода (5 703 тыс. руб.).

11.3. Стоимость прочих внеоборотных активов по состоянию на 31.12.2021 (строка 1190 Формы №1) составила – 74 076 тыс. руб. В составе этой стоимости отражены следующие суммы:
- 38 035тыс. руб. (расходы по созданию нематериальных активов, не принятых к учету на конец отчетного периода);
- 36 041 тыс. руб. (расходы по приобретению неисключительных прав на программы для ЭВМ с периодом списания более 12 месяцев).

11.4. Стоимость запасов по состоянию на 31.12.2021 (строка 1210 Формы №1) составила – 6 281 тыс. руб. В составе этой стоимости отражены следующие суммы:
- 5 999 тыс. руб. - расходы в незавершенном производстве на конец отчетного периода;
- 158 тыс. руб. - стоимость материалов на конец отчетного периода;
- 124 тыс. руб. (расходы будущих периодов с периодом списания 12 месяцев и меньше).

11.5. Сумма дебиторской задолженности (строка 1230 Формы №1) по состоянию на 31.12.2021 составила 14 995 тыс. руб. Расчет этой суммы приведен в Пояснении 5 к бухгалтерскому балансу. Сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями и заказчиками на конец отчетного периода, отраженная по строке 5511 Пояснения 5, составила – 9 075 тыс. руб. и состоит из суммы дебиторской задолженности по договорам, работы по которым выполнены (услуги оказаны), и по условиям договора ожидается оплата.

11.6. Сумма доходов будущих периодов Общества по состоянию на 31.12.2021 года (строка 1530 Формы №1) составила – 66 936 тыс. руб. В составе доходов будущих периодов отражены суммы единовременных платежей по лицензионным договорам за передачу неисключительных прав на программы для ЭВМ. Единовременно полученные вознаграждения учитываются на счете доходов будущих периодов и ежемесячно включается в выручку в следующем размере: сумма разового платежа / на пять лет / на 12 месяцев. Срок, в течение которого

сумма вознаграждения подлежит распределению по равномерному включению в доходы, определен пять лет, так как согласно пункту 4 статьи 1235 ГК в случае, когда в лицензионном договоре срок его действия не определен, договор считается заключенным на пять лет, а по условиям лицензионных договоров, заключенных ЗАО «ЛМА», права на использование программ для ЭВМ передаются на срок действия исключительных прав, то есть срок не определен.

12. Информация о событиях после отчетной даты.

Факты хозяйственной деятельности организации, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности за период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2021 год, отсутствуют.

13. Работа в условиях COVID-19

В 2021 г. на деятельность организации, как и на всю экономику оказали влияние последствия пандемии, распространения новой короновирусной инфекции COVID-19. Было признано, что одним из самых эффективных методов борьбы с коронавирусом является самоизоляция и карантин. В связи с этим ЗАО «ЛМА» перевело часть своих сотрудников на удаленный режим работы с использованием информационно-коммуникационных технологий. Количество персонала в офисах было ограничено с целью минимизации контактов между сотрудниками.
Все работники были обеспечены средствами индивидуальной защиты. Было организовано ежедневное поточное измерение температуры с использованием бесконтактных термометров, обеспечение сотрудников антисептическими средствами, установлено необходимое специализированное дезинфицирующее оборудование, организована постоянная санитарная обработка. Встречи, переговоры и рабочие поездки были заменены дистанционным общением с помощью соответствующих средств коммуникации.
В соответствии со статьёй 427 Налогового кодекса Российской Федерации в 2021 года ЗАО «ЛМА» как субъект малого бизнеса, в отношении части выплат, превышающих величину минимального размера оплаты труда, применяет пониженные тарифы страховых взносов в размере 15%.
Опыт удаленной работы показал, что организация способна продолжать свою деятельность даже если сотрудники не смогут физически присутствовать на своих рабочих местах.
В целом последствия пандемии оказали незначительное влияние на продолжение хозяйственной деятельности и финансовые результаты ЗАО «ЛМА».

14. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности, которые могли бы определить существенные обязательства, условный убыток и условную прибыль, отсутствуют.

Генеральный директор А. А. Шевель

Главный бухгалтер М. Г. Амбург

М. П.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	199 636	(94 613)	34 831	-	-	(13 121)	-	-	-	234 467	(107 734)
	5110	за 2020г.	181 773	(80 474)	17 863	-	-	(14 139)	-	-	-	199 636	(94 613)
в том числе:													
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2021г.	238	(136)	-	-	-	(25)	-	-	-	238	(161)
	5111	за 2020г.	238	(111)	-	-	-	(25)	-	-	-	238	(136)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2021г.	199 398	(94 477)	34 831	-	-	(13 096)	-	-	-	234 229	(107 573)
	5112	за 2020г.	181 535	(80 363)	17 863	-	-	(14 114)	-	-	-	199 398	(94 477)

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.
Всего	5120	234 467	199 636	181 773
в том числе:				
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных, созданные ЗАО "ЛМА"	5121	234 229	199 398	181 535

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5131	-	-	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5132	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
						Выбыло			
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
разработкам - всего	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению	5180	за 2021г.	20 694	50 178	-	(34 831)	36 041
нематериальных активов - всего	5190	за 2020г.	21 256	17 301	-	(17 863)	20 694
в том числе:							
незаконченные операции по созданию программ для ЭВМ, баз данных	5181	за 2021г.	20 694	50 178	-	(34 831)	36 041
	5191	за 2020г.	21 256	17 301	-	(17 863)	20 694

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния	начислено амортиза-ции	убыток от обесцене-ния	Первона-чальная стоимость	Накоплен-ная аморти-зация	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	8 277	(7 771)	558	(2 504)	2 504	(436)	-	-	-	6 331	(5 703)
	5210	за 2020г.	8 145	(7 263)	132	-	-	(508)	-	-	-	8 277	(7 771)
в том числе:													
Офисное оборудование	5201	за 2021г.	1 316	(1 046)	258	(53)	53	(234)	-	-	-	1 521	(1 227)
	5211	за 2020г.	1 239	(762)	77	-	-	(284)	-	-	-	1 316	(1 046)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2021г.	6 453	(6 272)	300	(2 451)	2 451	(194)	-	-	-	4 302	(4 015)
	5212	за 2020г.	6 453	(6 048)	-	-	-	(224)	-	-	-	6 453	(6 272)
Другие виды основных средств	5203	за 2021г.	501	(446)	-	-	-	(8)	-	-	-	501	(454)
	5213	за 2020г.	446	(446)	55	-	-	-	-	-	-	501	(446)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2021г.	7	(7)	-	-	-	-	-	-	-	7	(7)
	5214	за 2020г.	7	(7)	-	-	-	-	-	-	-	7	(7)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	73	704	(219)	(558)	-
	5250	за 2020г.	73	148	(16)	(132)	73
в том числе:							
Оптическая сеть	5241	за 2021г.	9	-	9	-	-
	5251	за 2020г.	9	-	-	-	9
Структурированная кабельная сеть (122)	5242	за 2021г.	62	9	-	(71)	-
	5252	за 2020г.	62	-	-	-	62
Оптический шнур LC-LC/UPC MM 50/125 duplex 0,5м	5243	за 2021г.	1	-	1	-	-
	5253	за 2020г.	1	-	-	-	1
Оптический шнур LC-LC/UPC MM 50/125 duplex 1м	5244	за 2021г.	1	-	1	-	-
	5254	за 2020г.	1	-	-	-	1
Система виброакустической защиты информации (157)	5245	за 2021г.	-	10	-	(10)	-
	5255	за 2020г.	-	-	-	-	-
Сервер HP di360 Gen9 8SFF/2xE5-2678v3/128GB 2Rx4 PC4-2133-R/P440fr+FBWC/2x900GB SAS 10K/Rail (164)	5246	за 2021г.	-	137	-	(137)	-
	5256	за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук ThinkPad L13 G2 13.3" FHD (1920x1080) IPS AG 250N, i5-1135G7 2.4G, 16GB DDR4 (165)	5247	за 2021г.	-	63	-	(63)	-
	5257	за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук ThinkPad L13 G2 13.3" FHD (1920x1080) IPS AG 250N, i5-1135G7 2.4G, 16GB DDR4 (166)	5248	за 2021г.	-	63	-	(63)	-
	5258	за 2020г.	-	-	-	-	-
Переходник ThinkPad Ethemet Extension Cable Gen 2	5249	за 2021г.	-	5	5	-	-
	5259	за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук ThinkPad L13 G2 13.3" FHD (1920x1080) IPS AG 250N, i5-1135G7 2.4G, 16GB DDR4 (167)		за 2021г.	-	129	63	(66)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук ThinkPad L13 G2 13.3" FHD (1920x1080) IPS AG 250N, i5-1135G7 2.4G, 16GB DDR4 (168)		за 2021г.	-	129	63	(66)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Сервер HP DL360 gen9 8SFF б/у (2xE5-2620v3, 32Gb, 4xTray) (169)		за 2021г.	-	159	77	(82)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Телевизор LED LG 75UM7110PLB Ultra HD 4K (2160p) (162)		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	93	16	(77)	-
ИБП с двойным преобразованием APC by Schneider Electric Smart-UPS Online (163)		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	55	-	(55)	-

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	10	-
в том числе:			
Система виброакустической защиты информации (157)	5261	10	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

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	-	-	-
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	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

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

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	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	14 646	-	14 646	105 427	(113 792)	-	-	X	6 281	-	6 281
	5420	за 2020г.	16 509	-	16 509	105 071	(106 934)	-	-	X	14 646	-	14 646
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	1 230	-	1 230	1 151	(2 223)	-	-	93	158	-	158
	5421	за 2020г.	887	-	887	1 575	(1 232)	-	-	7	1 230	-	1 230
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	13 254	-	13 254	104 256	(111 511)	-	-	-	5 999	-	5 999
	5425	за 2020г.	15 298	-	15 298	103 494	(105 538)	-	-	-	13 254	-	13 254
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	162	-	162	20	(58)	-	-	-	124	-	124
	5426	за 2020г.	324	-	324	2	(164)	-	-	-	162	-	162
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			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	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
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.	22 653	-	10 874	-	(17 220)	-	(17 950)	-	368	-	16 675	(1 680)
	5530	за 2020г.	39 628	(130)	8 006	-	(25 881)	-	(356)	-	-	900	22 653	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	13 372	-	9 351	-	(11 968)	-	(9 136)	-	-	-	10 755	(1 680)
	5531	за 2020г.	31 991	(130)	5 776	-	(24 395)	-	(356)	-	-	-	13 372	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	1 158	-	995	-	(697)	-	-	-	-	-	1 456	-
	5532	за 2020г.	1 169	-	962	-	(973)	-	-	-	-	-	1 158	-
Прочая	5513	за 2021г.	8 123	-	528	-	(4 555)	-	(8 814)	-	368	-	4 464	-
	5533	за 2020г.	6 468	-	1 268	-	(513)	-	-	-	-	900	8 123	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	22 653	-	10 874	-	(17 220)	-	(17 950)	X	368	-	16 675	(1 680)
	5520	за 2020г.	39 628	(130)	8 006	-	(25 881)	-	(356)	X	-	900	22 653	-

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	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
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.	12 599	17 475	536	(5 905)	-	-	368	-	25 073
	5580	за 2020г.	12 199	6 103	1	(6 604)	-	-	-	900	12 599
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	196	10 464	-	(168)	-	-	-	-	10 492
	5581	за 2020г.	1 635	175	-	(1 614)	-	-	-	-	196
авансы полученные	5562	за 2021г.	973	3 727	-	(558)	-	-	-	-	4 142
	5582	за 2020г.	-	973	-	-	-	-	-	-	973
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	8 007	232	12	(2 118)	-	-	368	-	6 501
	5583	за 2020г.	5 582	4 400	1	(2 876)	-	-	-	900	8 007
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	3 423	3 052	524	(3 061)	-	-	-	-	3 938
	5586	за 2020г.	4 982	555	-	(2 114)	-	-	-	-	3 423
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	12 599	17 475	536	(5 905)	-	X	368	-	25 073
	5570	за 2020г.	12 199	6 103	1	(6 604)	-	X	-	900	12 599

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	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	31 140	41 090
Расходы на оплату труда	5620	63 371	59 706
Отчисления на социальные нужды	5630	9 469	10 171
Амортизация	5640	14 105	15 041
Прочие затраты	5650	14 701	13 305
Итого по элементам	5660	132 786	139 313
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	7 255	2 045
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	140 041	141 358

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 061	6 831	(6 753)	(107)	3 032
в том числе:						
	5701	-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-

			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2021г.	5910	-	-	-	-
	за 2020г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2021г.	5911	-	-	-	-
	за 2020г.	5921	-	-	-	-

Расчет стоимости чистых активов

Закрытое акционерное общество "Лаборатория модульной автоматизации"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	126 733	105 023	101 299
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	628	506	882
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	894	897	2 405
Прочие внеоборотные активы	1190	74 076	47 099	51 826
Запасы	1210	6 281	14 646	16 509
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 986	-	180
Дебиторская задолженность*	1230	14 995	22 653	39 498
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	52 874	67 997	45 691
Прочие оборотные активы	1260	1 805	2 151	2 654
ИТОГО активы	-	280 272	260 972	260 944
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	89	8	162
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	25 073	12 599	12 199
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	3 032	3 061	11 139
Прочие обязательства краткосрочные	1550	1 986	-	180
ИТОГО пассивы	-	30 180	15 668	23 680
Стоимость чистых активов	-	250 092	245 304	237 264

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

Руководитель _____ **Шевель Андрей Андреевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

14 марта 2022 г.