

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка			
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	3а 2021 г.	85531	(83963)	-	-	-	(1562)	-	-	85531	(85525)	
	5110	3а 2020 г.	85531	(79983)	-	-	-	(3980)	-	-	85531	(83963)	
в том числе:													
Исключительные права на комп. игры	5101	3а 2021 г.	36774	(36774)	-	-	-	-	-	-	36774	(36774)	
	5111	3а 2020 г.	36774	(36774)	-	-	-	-	-	-	36774	(36774)	
Исключительные права на товарные знаки	5102	3а 2021 г.	272	(260)	-	-	-	(6)	-	-	272	(266)	
	5112	3а 2020 г.	272	(254)	-	-	-	(6)	-	-	272	(260)	
Права по договору отчуждения	5103	3а 2021 г.	40086	(40086)	-	-	-	-	-	-	40086	(40086)	
	5113	3а 2020 г.	40086	(40086)	-	-	-	-	-	-	40086	(40086)	
Права на видеоролики	5104	3а 2021 г.	619	(619)	-	-	-	-	-	-	619	(619)	
	5114	3а 2020 г.	619	(379)	-	-	-	(240)	-	-	619	(619)	
Площадка для электронных кодов	5105	3а 2021 г.	7780	(6224)	-	-	-	(1556)	-	-	7780	(7780)	
	5115	3а 2020 г.	7780	(2490)	-	-	-	(3734)	-	-	7780	(6224)	

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	-	-	-

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	77703	77703	77084
в том числе:				
Исключительные права на комп. игры	5131	77479	77479	76860
Исключительные права на товарные знаки	5132	224	224	224

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			Первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		Первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
						Первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5170	За 2020 г.	-	-	-	-	-
	5180	За 2021 г.	-	-	-	-	-
	5190	За 2020 г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
 (подпись) _____
 Гурин Александр
 Владимирович
 (расшифровка подписи)

28 февраля 2022 г.



2. Основные средства
2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 2021 г.	31166	(17121)	1074	-	-	(3228)	-	-	32240	(20349)
	5210	За 2020 г.	21104	(14585)	10062	-	-	(2536)	-	-	31166	(17121)
в том числе:												
	5201	За 2021 г.	30526	(16791)	1074	-	-	(3197)	-	-	31600	(19988)
машины и оборудование	5211	За 2020 г.	20464	(14290)	10062	-	-	(2501)	-	-	30526	(16791)
	5202	За 2021 г.	640	(330)	-	-	-	(31)	-	-	640	(361)
производственный ихоз.инвентарь	5212	За 2020 г.	640	(295)	-	-	-	(35)	-	-	640	(330)
	5220	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5230	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	3а 2021 г.	-	-	-	-	-
	5250	3а 2020 г.	2859	-	-	(2859)	-
в том числе:	5241	3а 2021 г.	-	-	-	-	-
	5251	3а 2020 г.	2859	-	-	(2859)	-
Структурированная кабельная система							

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

Наименование показателя	Код	3а 2021 г.	3а 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

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	12971	13310	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	26384	26384	45930
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. др.)	5286	-	-	-

Руководитель

Гурин Александр
Владимирович

(подпись) (расшифровка подписи)

28 февраля 2022 г.



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 корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)	Накопленная корректировка	Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убыток от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	3а 2021 г.	13129	-	-	(13129)	-	-	-	-	-
	5315	3а 2020 г.	14129	-	-	(1000)	-	-	-	13129	-
в том числе:	5306	3а 2021 г.	13129	-	-	(13129)	-	-	-	-	-
	5316	3а 2020 г.	14129	-	-	(1000)	-	-	-	13129	-
Финансовых вложений - итого	5300	3а 2021 г.	13129	-	-	(13129)	-	-	-	-	-
	5310	3а 2020 г.	14129	-	-	(1000)	-	-	-	13129	-

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 залоте - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
Гурин Александр
Владимирович
(подпись)
(расшифровка подписи)

28 февраля 2022 г.

4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Резерв под снижение стоимости	Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	3а 2021 г.	590779	-	5773812	(5907510)	-	-	-	X	457080	-
	5420	3а 2020 г.	448310	-	6976174	(6833705)	-	-	-	X	590779	-
в том числе:												
материалы	5401	3а 2021 г.	28374	-	17354	(9801)	-	-	-	(744)	35183	-
	5421	3а 2020 г.	16619	-	28378	(2181)	-	-	-	(14443)	28374	-
готовая продукция	5402	3а 2021 г.	8359	-	569	(3419)	-	-	-	(51)	5458	-
	5422	3а 2020 г.	25134	-	75050	(91063)	-	-	-	(782)	8359	-
товары	5403	3а 2021 г.	542939	-	5755748	(5839671)	-	-	-	(63509)	395507	-
	5423	3а 2020 г.	406557	-	6831166	(6657054)	-	-	-	(37729)	542939	-
незавершенное производство	5404	3а 2021 г.	-	-	141	(569)	-	-	-	428	-	-
	5424	3а 2020 г.	-	-	41580	(42914)	-	-	-	1335	-	-
товары отгруженные	5405	3а 2021 г.	11107	-	-	(54050)	-	-	-	63875	20932	-
	5425	3а 2020 г.	-	-	-	(40493)	-	-	-	51600	11107	-

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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	1071888	443041	443041
в том числе:	5446	1071888	443041	443041

Руководитель Гурин Александр Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)
ИН 1087748735735 * МОСКВА

28 февраля 2022 г. "СетКлуб"

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		
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло				Перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
					В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, по операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5510	3а 2021 г.	2855454	-	8093074	-	(7989998)	-	-	-	2958530	-	
	5530	3а 2020 г.	2333108	-	10418281	-	(9895934)	-	-	-	2855454	-	
в том числе:													
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5511	3а 2021 г.	1571	-	8363	-	(6797)	-	-	-	3137	-	
	5531	3а 2020 г.	7657	-	5292	-	(11377)	-	-	-	1571	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	3а 2021 г.	2623335	-	4549726	-	(4989888)	-	-	-	2183173	-	
	5532	3а 2020 г.	1749629	-	6934580	-	(6060873)	-	-	-	2623335	-	
Расчеты по налогам и сборам	5513	3а 2021 г.	-	-	39871	-	(22583)	-	-	-	17288	-	
	5533	3а 2020 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	
Расчеты с подотчетными лицами	5514	3а 2021 г.	-	-	54	-	-	-	-	-	54	-	
	5534	3а 2020 г.	353	-	153	-	(506)	-	-	-	-	-	
Расчеты по социальному страхованию	5515	3а 2021 г.	414	-	1964	-	(1956)	-	-	-	422	-	
	5535	3а 2020 г.	112	-	2111	-	(1809)	-	-	-	414	-	
Расчеты с разн. дебиторами и кредиторами	5516	3а 2021 г.	230134	-	3493096	-	(2968774)	-	-	-	754456	-	
	5536	3а 2020 г.	575356	-	3476145	-	(3821368)	-	-	-	230134	-	
Итого	5500	3а 2021 г.	2855454	-	8093074	-	(7989998)	-	-	-	2958530	-	
	5520	3а 2020 г.	2333108	-	10418281	-	(9895934)	-	-	-	2855454	-	

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	-	-	-	-	-	-

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	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5571	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5560	3а 2021 г.	2515031	10673469	-	(10394234)	-	-	2794266
в том числе:	5580	3а 2020 г.	2201371	12930442	-	(12616779)	-	-	2515032
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	3а 2021 г.	2322070	8229180	-	(7855860)	-	-	2695390
	5581	3а 2020 г.	2092045	9339119	-	(9109094)	-	-	2322070
Расчеты с покупателями и заказчиками	5562	3а 2021 г.	47675	119540	-	(161695)	-	-	5520
	5582	3а 2020 г.	14955	166948	-	(134228)	-	-	47675
Расчеты по соц. страхованию и обеспечению	5563	3а 2021 г.	-	59608	-	(57415)	-	-	2193
	5583	3а 2020 г.	2413	51139	-	(53551)	-	-	1
Расчеты с персоналом по оплате труда	5564	3а 2021 г.	-	320610	-	(313898)	-	-	6712
	5584	3а 2020 г.	7296	276988	-	(284284)	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5565	3а 2021 г.	61031	529994	-	(542539)	-	-	48486
	5585	3а 2020 г.	14577	1381255	-	(1334800)	-	-	61031
Расчеты с подотчетными лицами	5566	3а 2021 г.	14	56	-	(70)	-	-	-
	5586	3а 2020 г.	46	154	-	(186)	-	-	14
Расчеты по налогам и сборам	5567	3а 2021 г.	84241	1414481	-	(1462757)	-	-	35965
	5587	3а 2020 г.	70039	1714839	-	(1700636)	-	-	84241
Итого	5550	3а 2021 г.	2515031	10673469	-	(10394234)	-	X	2794266
	5570	3а 2020 г.	2201371	12930442	-	(12616779)	-	X	2515032

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	-	-	-

Руководитель
Гурин Александр
Владимирович
(подпись)
(расшифровка подписи)

28 февраля 2022 г.



6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 2021 г.	3а 2020 г.
Материальные затраты	5610	5248078	6086946
Расходы на оплату труда	5620	308936	272147
Отчисления на социальные нужды	5630	59123	52145
Амортизация	5640	4791	6517
Прочие затраты	5650	1518196	1690481
Итого по элементам	5660	7139124	8108237
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	130714
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	140507	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	7279631	7977523

Руководитель
Гурин Александр
Владимирович
(подпись)
(расшифровка подписи)



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	18652	36420	27914	-	27158
в том числе:	5701	18652	36420	27914	-	27158

Руководитель _____
Гурин Александр
Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

28 февраля 2022 г.



8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	52500	52500	52500
в том числе:				
поручительство третьих лиц	5801	52500	52500	52500
Выданные - всего	5810	1071888	443041	443041
в том числе:				
Договоры залога товара	5811	1071888	443041	443041

Руководитель
Гурин Александр
Владимирович
(расшифровка подписи)

28 февраля 2022 г.



ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ за 2021 год

ООО «1С-СОФТКЛАБ»

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «1С-СОФТКЛАБ» юридическое лицо, созданное и действующее по законодательству Российской Федерации, расположенное по адресу: Россия, 119180, город Москва, улица Большая Полянка, дом 7/10, строение 3, эт. 6, пом.11, ком.34.

Основным видом деятельности Общества является Торговля оптовая грампластинками, аудио- и видеомagnetными лентами, компакт-дисками (CD) и цифровыми видеодисками (DVD) (кроме носителей без записей) (код по ОКВЭД 46.43.3)

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Среднесписочная численность персонала Общества на 31.12.2020 и 31.12.2021 годы составила 74 и 75 человек соответственно.

Общество не имеет территориально обособленных подразделений и филиалов в регионах России / имеет территориально обособленные подразделения по месту организации стационарных рабочих мест.

Участниками Общества являются DM INVESTMENT MULTI VERTURES

Органы управления:

Единоличный исполнительный орган, согласно Уставу – Генеральный директор Гурин Александр Владимирович

2. Организация бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации (далее – РФ) о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2021 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом Генерального директора от 31 декабря 2012 года с дополнениями, актуальными на 31.12.2021г..

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «1С-СофтКлуб» (далее – Учетная политика), разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества.

Отступления от стандартов бухгалтерского учета не было.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона №402-ФЗ «о бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением информационной системы 1С.

Применимость допущения непрерывности деятельности Компании

При формировании бухгалтерской отчетности за отчетный год руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

План счетов бухгалтерского учета

В Обществе разработан и применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства.

Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств не реже одного раза в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств была проведена по состоянию на 31 декабря 2021 года.

Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты):

Валюта	Курс на 31 декабря 2021	Курс на 31 декабря 2020	Курс на 31 декабря 2019
Доллар США	74,2926	73,8757	61,9057
Евро	84,0695	90,6824	69,3406

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало года и движений иностранной валюты в течение года рассчитывается по официальному курсу валюты, действующему на текущую дату.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности дебиторская и кредиторская задолженность, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Основные средства

В составе основных средств отражены оборудование, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые при организации производственного процесса, во вспомогательной деятельности, либо для управленческих нужд ООО «IC-СофтКлаб» и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Первоначальной стоимостью основных средств, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Амортизация основных средств, производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

Объекты, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию в бухгалтерском учете.

Когда срок полезного использования имущества более 12 месяцев, но его стоимость в налоговом учете составляет 100 000 руб. и меньше, стоимость такого имущества в налоговом учете может учитываться в расходах одновременно при передаче в эксплуатацию или равномерно в течение срока его полезного использования.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Общество арендует нежилые помещения площадью 1319,70 кв. м. и 12,5 кв.м.

Принятые Обществом сроки полезного использования объектов основных средств

-в группе «Машины и оборудование от 16 до 132 месяцев

-в группе «Производственный и хозяйственный инвентарь» от 36 до 120 месяцев

-в группе «Транспортные средства» от 48 до 60 месяцев

Нематериальные активы

Принятые Обществом сроки полезного использования нематериальных активов составляют от 13 до 108 месяцев

Материально-производственные запасы

Переход на ФСБУ 5/2019 Запасы осуществлен перспективным методом

Авансы, предварительная оплата, задаток, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отсутствуют

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

Начисление резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов не требуется.

Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам на приобретение.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение,

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение, кроме ценных бумаг, котирующихся на фондовой бирже, котировки по которым регулярно публикуются.

Создание резерва под обесценение финансовых вложений не требуется.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Денежные средства

Состав денежных средств и денежных эквивалентов по состоянию на 31.12.2021 г.
- на рублевом счете 222 979 тыс.руб
-на валютном счете 71 449 тыс.руб.
-в кассе организации 121 тыс.руб.

В отчете о движении денежных средств свернуто отражаются потоки по:

- купле-продаже валюты
- взаиморасчетам по НДС
- оплате по документам на изменение стоимости ранее поставленного товара, возвраты товара
- взаиморасчеты по агентским договорам

Строка 4450 «Остаток денежных средств на начало периода» в Отчете о движении денежных средств соответствует строке 1250 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2020 г.

Строка 4500 «Остаток денежных средств на конец периода» в Отчете о движении денежных средств соответствует строке 1250 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021 г.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

В отчетности расходы будущих периодов показаны в строке «Прочие оборотные активы».

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «IC-СофтКлуб» и покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

В 2021 году резерв по сомнительной дебиторской задолженности создавался исходя из условий:

В Обществе начисляется оценочный резерв по сомнительным долгам. Резерв образуется за счет финансовых результатов по расчетам с покупателями.

При этом сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Компании, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв создается ежегодно по результатам инвентаризации расчетов с покупателями и заказчиками за продукцию, товары, работы и услуги, по каждому сомнительному долгу следующим образом:

- сомнительные долги со сроком возникновения свыше 365 дней включаются в резерв в сумме, равной 100% суммы долгов;
- по сомнительным долгам со сроком возникновения менее 365 дней, но по которым есть предположение о том, что дебиторская задолженность может быть не погашена, в Обществе создается оценочный резерв на основании оценки руководства Общества.
-

Указанный выше процент резервирования определяется на основании исторических данных собираемости дебиторской задолженности за последние 2 календарных года и подлежит пересмотру на конец каждого года.

Суммы отчислений в резерв по сомнительным долгам включаются в состав внереализационных расходов на основе проведенной инвентаризации.

Займы и кредиты

Заемные средства	Сумма, тыс. руб.
Проценты по долгосрочным заемным средствам, в т. ч.:	2 449
Проценты, начисленные по Договору займа б/н от 21.09.2021 г.	2 449
Долгосрочные заемные средства, в т. ч.:	270 755
Предоставленный заем по Договору займа б/н от 21.09.2021 г.	270 755
ИТОГО:	273 204

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения для ООО «1С-СофтКлуб» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «1С-СофтКлуб» использует метод начисления.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете с учетом требований ПБУ 18/02.

Признание доходов

Доходом признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации.

Доходы Общества, в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходы, отличные от доходов, указанных как основные виды деятельности на странице 1 данных пояснений, считаются прочими поступлениями.

Выручка от реализации в бухгалтерском учете определяется по методу начисления.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

Общество калькулирует полную производственную себестоимости оказанных услуг, выполненных работ, реализованной продукции с выделением общехозяйственных или управленческих расходов. Общехозяйственные или управленческие расходы, коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

Оценочные резервы.

Оценочные обязательства. В отчетности Общества отражаются следующие виды оценочных обязательств:

- на оплату неиспользованных отпусков.

Резерв на оплату отпусков	
Характер обязательства	Резерв на оплату отпусков
Ожидаемый срок исполнения	31.12.2022
Неопределенности в отношении срока исполнения	Существует
Сумма резерва на нач. отчет. периода	18 652
Начислено резерва за отчетный период	36 421
Использовано резерва за отчетный период	27 914
Сумма резерва на конец отчет. периода	27 159

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенность ошибки определяется Обществом самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если в результате исправления соответствующей статьи бухгалтерской отчетности, группа статей бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%, а также если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

3. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс.руб.:

Наименование показателя	2021 г., тыс.руб	2020 г., тыс.руб.	2019 г., тыс.руб.
Выручка от реализации товаров, продукции	6 503 915	8 014 566	6 664 222
Выручка от реализации услуг	594 453	250 466	167 385
Итого Выручка	7 098 368	8 265 032	6 831 607

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2020-2021 годы представлены в табличных пояснениях.

Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) и расходов, тыс. руб.:

Наименование показателя	2021 г., тыс.руб.	2020 г., тыс.руб.
Прочие доходы	708 902	660 939
В т.ч.		
Курсовые разницы	47 800	50 169
Прочие внереализационные доходы	17 046	9 555
Купля-продажа иностранной валюты	2 936	39 59
Премии, вознаграждения	641 120	562 156
Прочие расходы	440 508	423 203
В т.ч.		
Расходы на услуги банков	10.485	29.236
Курсовые разницы	60 420	35 417
Прочие внереализационные расходы	20 826	9 762
Купля-продажа иностранной валюты	390	43 082
Изменение стоимости товаров(КСФ)	227 674	158 662
Премии, вознаграждения	120 713	147 044

Расходы по налогу на прибыль

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».

Общество определило следующие составляющие налога на прибыль

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными налоговых регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила:

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации составила: 22 584

Постоянное налоговое обязательство: 5 246

Сумма отложенного налога составила: 1615

в том числе:

отложенный налоговый актив 1 639

отложенное налоговое обязательство 23

5. Информация о связанных сторонах

Связанные стороны, наименование	Характер взаимоотношений
нет	организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом

нет	организация контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое и (или) физическое лицо
нет	На организацию не оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом
Генеральный директор	Единоличный исполнительный орган
ООО «Компания Софт Клуб»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество

Под бенефициарным владельцем ООО «1С-СофтКлуб» признает Генерального директора Гурина Александра Владимировича

Расчеты со связанными сторонами в 2020г.-2021г.

В течение 2020-2021 гг. Обществом были получены совершены операции со связанными сторонами в следующих объемах:

Наименование компании группы / физического лица	Объем полученных услуг тыс. руб.		Наименование	Характер взаимоотношени й
	2021 г.	2020 г.		
ООО «Компания Софт Клуб»	3 539 245	5 069 233	Поставка товара	не оказывается влияние, входит в группу лиц компании
ООО «Компания Софт Клуб»	1 975	1 744	Услуги оказанные	не оказывается влияние, входит в группу лиц компании
ООО «Компания Софт Клуб»	589 506	544 930	Премии,вознаграждени я полученные	не оказывается влияние, входит в группу лиц компании
Всего	3 541 717	5 615 907		

Сделки с Руководителем ООО «1С-СофтКлуб» как со связной стороной осуществлялись исключительно в рамках трудовых взаимоотношений. Информация о сумме заработной платы Руководителя отражена в составе п.5 Пояснений в разделе «Размер вознаграждения основного управленческого персонала»

Ценообразование по сделкам между связанными сторонами основывается на договорной основе с соблюдением следующих принципов:

- Безусловное покрытие прямых затрат.
- Соответствие цены рыночному уровню с учетом конкурентных преимуществ исполнителя, а также объема поставленных товаров, оказываемых услуг

Размер вознаграждения основного управленческого персонала организации, тыс. руб.

Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты):

	Основной управленческий персонал - лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа, его заместители, члены коллегиального исполнительного
--	---

	органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества
Краткосрочные вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты):	113 290
Взносы с Краткосрочных вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты):	17 537
Долгосрочные вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу (суммы, подлежащие выплате в течение более 12 месяцев после отчетной даты)	отсутствуют

Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты) отсутствуют.

6. Условные активы и обязательства

В 2021 году условные активы отсутствуют.

В 2021 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

По состоянию на 31 декабря 2021 года судебные споры с участием Общества отсутствуют, Обществу также не известно о требованиях, претензиях контрагентов, государственных и муниципальных органов, вероятных к предъявлению в ближайшее время

По состоянию на 31 декабря 2021 года судебные споры с участием Компании отсутствуют

Компании известно об отсутствии требований, претензиях контрагентов, государственных и муниципальных органов, вероятных к предъявлению в ближайшее время

Существующие на 31.12.2021 г. выданные поручительства

Выданные поручительства по Договорам залога отражены на 31.12.21 г. в рыночной оценке.

Контрагент	Договор	Сумма, тыс. руб.
ООО "Сбербанк Факторинг"	Договор поручительства № 546-П (поручительство третьих лиц)	400 000
Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк"	Договор залога товара в обороте 1022-ЗТО-20/2 от 26.09.2020	535 944
Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк"	Договор залога товара в обороте 1388-ЗТО-20/2 от 23.10.2020	535 944
Итого		1 471 888

Операционная среда – Рынки развивающихся стран, включая РФ, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в РФ, по-прежнему подвержены

быстрым изменениям. Будущее направление развития РФ в большой степени зависит от мер экономической, налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

Начиная с марта 2014 года, США и Евросоюз ввели несколько пакетов санкций в отношении ряда российских чиновников, бизнесменов, организаций. В апреле 2014 года международное рейтинговое агентство Standard & Poor's понизило долгосрочный рейтинг России по обязательствам в иностранной валюте с «BBB» до «BBB-» с негативным прогнозом. Ранее, агентство Fitch также изменило прогноз по рейтингам дефолта России со стабильного до негативного. Эти события, и дальнейшая эскалация санкций и по сей день вызывают затруднение доступа российского бизнеса к международным рынкам капитала и экспортным рынкам, утечку капитала, ослабление рубля и другие негативные последствия.

Влияние этих событий на будущие результаты деятельности и финансовое положение общества на данный момент весьма сложно определить.

Осуществляя деятельность, в такой операционной среде Общество может быть подвержено рыночному, валютному, кредитному риску и риску не востребованности продукта.

Рыночный риск возникает при колебаниях спроса и/или цены на продукцию или услуги Общества в результате воздействия внутриотраслевых факторов или условий, затрагивающих экономику в целом. Причинами снижения спроса могут являться: внедрение новых технологий конкурентами, которые способствуют устареванию продукта, предлагаемого компанией, а также более низкие цены на продукты-заменители и взаимодополняющие продукты. Как более низкие цены, так и более низкий уровень продаж могут снизить прибыль Общества.

Валютные риски возникают в случае, когда валюта, отраженная в счетах, не совпадает с национальной валютой контрагентов и связаны с потенциальными колебаниями прибыли, которые могут быть вызваны изменениями валютных курсов. Данные риски возникают при ведении бизнеса на любом рынке, который подвержен влиянию изменения условий международной торговли, и могут возникать, даже если компания не совершает фактических сделок в иностранной валюте. Общество подвержено валютному риску, так как осуществляет операции как в российских рублях, так и в долларах США и Евро.

Кредитный риск — это риск того, что исполнитель не сможет своевременно получить оплату со стороны заказчика. Если компания поставляет продукцию или оказывает услуги заказчику на условиях отсрочки платежа, в этом случае у нее возникает риск, обусловленный тем, что клиент может не оплатить такую продукцию или услуги. Поскольку, клиенты Общества, как правило, являются международными фармацевтическими компаниями с весьма стабильными финансовым положением, Общество несет ограниченный кредитный риск.

Риск не востребованности продукта - данный риск заключается в возможности получения убытков по причине не востребованности продукта на рынке. Продукт может не отвечать требованиям рынка. Поэтому, одной из функций Общества, является изучение требований локальных рынков к новым продуктам и инвестиций, необходимых для их внедрения. Учитывая характер продукта, которым является информация, предоставленная прежде всего в электронной форме, Общество несет риски не востребованности продукта на рынке.

Налогообложение — Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Хотя руководство Общества 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 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.

С 01 января 2012 года вступили в силу поправки к российскому законодательству о трансфертном ценообразовании. Эти поправки вводят дополнительные требования к учету и документации сделок. В соответствии с новым законом налоговые органы могут предъявлять дополнительные налоговые требования в отношении ряда сделок, в том числе сделок со связанными сторонами, если, по их мнению, цена сделки отличается от рыночной. Поскольку практика применения новых правил трансфертного ценообразования отсутствует, а также в силу неясности формулировок ряда положений правил, вероятность оспаривания налоговыми органами позиции Общества в отношении их применения не поддается надежной оценке.

7. События после отчетной даты

В феврале 2022 года введены санкции против ряда юридических и физических лиц, существенно снизился курс российского рубля по отношению к основным мировым валютам. Перечисленные факты могут оказать влияние на бизнес-процессы Общества. При этом намерения по расторжению действующих контрактов с контрагентами не усматривается. Достоверная оценка влияний и последствий указанных событий на данный момент затруднительна к долгосрочному прогнозированию. Нами разрабатывается перечень стратегических факторов, имеющих высокую вероятность реализации и воздействия на функционирование предприятия. Дается оценка степени влияния каждого фактора-события на стратегию предприятия.

Руководство выражает уверенность, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности, учитывая стабильный спрос на услуги (продукцию) Общества, и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планов и доступа к финансовым ресурсам. Обязательства общества обеспечены активами. Обществу хватает текущей ликвидности для покрытия текущей задолженности перед поставщиками.

Общество не допускает сомнений в допущении непрерывности деятельности

8. Неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствует

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности: пандемия, связанная с коронавирусной инфекцией. Однако Общество оценивает влияние этого фактора на свое финансовое положение, финансовые результаты и будущие денежные потоки как незначительное и не допускает сомнений в допущении непрерывности деятельности

9. Факты, свидетельствующие о прекращаемой деятельности согласно Приказу Минфина РФ от 02.07.2002 N 66н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" ПБУ 16/02.

Общество не приостанавливает свою деятельность и не собирается прекращать какую либо деятельность.

10. Информация о существенных фактах

По состоянию на 31.12.2021 года Общество не является эмитентом ценных бумаг.

11. Организация не участвует в совместной деятельности согласно Приказу Минфина РФ от 24.11.2003 N105н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация об участии в совместной деятельности" ПБУ 20/03".

12. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде. Отсутствуют.

13. Государственная помощь отсутствует

15. Информация по сегментам

Основным видом деятельности является Торговля оптовая грампластинками, аудио- и видеомagnetными лентами, компакт-дисками (CD) и цифровыми видеодисками (DVD) (кроме носителей без записей) (ОКВЭД 46.43.3), выручка по основному виду деятельности составила 6 503 916

тыс.руб., расходы составили 5 306 121, что составляет 91,63 % от общего объема выручки Общества. По этой причине информация по операционным сегментам не раскрывается.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории РФ примерно одинаковы.

Дата 28.02.2022 г.

Генеральный директор



Гурин А.В.