

## **Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу ООО «АГИМА Интерактив» за 2021 год**

### **1. Общие сведения**

Общество с ограниченной ответственностью «АГИМА Интерактив» ИНН 7707380198, КПП 773101001

**Место нахождения:** 121205, г. Москва, Территория Сколково Инновационного центра, бульвар Большой, д. 42, стр. 1, эт.4, пом. 1485, раб.17

**Государственная регистрация:** Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц от 28.02.17 г. Основной государственный регистрационный номер 1177746198233. Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе юридического лица ИФНС № 31 по г. Москве от 04.07.18 г.

**Основной вид деятельности:** Разработка компьютерного программного обеспечения ОКВЭД 62.01

Бухгалтерский баланс организации был сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

1. Уставный капитал организации: 32 000 (тридцать две тысячи) рублей, оплачен полностью.
2. Количество учредителей: одно физическое лицо-гражданин РФ. Доля владения 100%.
3. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 83 человека.
4. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

### **2. Основные положения учетной политики**

Учетная политика ООО «АГИМА Интерактив» утверждена приказом генерального директора Дырма М.А. №1 от 31.12.2019.

Применяется линейный метод амортизации для ОС, НМА и расходов по НИОКР.

Все затраты на производство продукции, оказание услуг или выполнении работ до момента завершения установленного процесса подлежат отражению на счете 20 «Основное производство» по экономическим элементам и статьям затрат по проектам и формируют Себестоимость.

Расходами, которые формируют фактическую себестоимость оказания услуг по проектам (прямые расходы), признаются:

- затраты на приобретение материалов, используемых в производстве работ/услуг конкретных проектов;
- затраты на услуги производственного характера сторонних организаций, в т.ч. индивидуальных предпринимателей, самозанятого персонала;
- оплата труда работников (в том числе на основании ГПД), непосредственно участвующих в процессе производства;
- отчисления на социальное страхование вышеуказанных работников;
- амортизация завершенных НИОКР;
- командировочные расходы, связанные с выполнением работ/оказанием услуг по проекту;
- прочие производственные расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг по проектам.

Общехозяйственные расходы не включаются в фактическую себестоимость продукции и являются управленческими расходами. Управленческие расходы накапливаются на счете 26 "Общехозяйственные

расходы", на конец каждого отчетного периода списываются в состав управленческих расходов в полном объеме.

Остальные расходы, в том числе штрафные санкции и пени за несоблюдение налогового законодательства (за исключением санкций и пеней по налогу на прибыль), считаются прочими расходами.

К расходам будущих периодов относятся:

- неисключительные права на использование программных продуктов;
- лицензии на право использования программных продуктов.

Расходы будущих периодов списываются равномерно. Сроки, в течение которых такие расходы подлежат отнесению на затраты, регулируются Обществом самостоятельно, если другое не следует из условий договоров, законодательных или иных нормативных актов, относящихся к данному объекту.

Депозитные вклады в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе денежных эквивалентов.

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся на основании решения руководителя по результатам инвентаризации на конец года. Оценочные обязательства по отпускам сотрудников создаются исходя из количества неиспользованных дней оплачиваемого отпуска, заработанного работником на конец каждого месяца.

Ошибка признается существенной, если отдельно или в совокупности с другими ошибками приводит к искажению от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности на 10% процентов и более. Также признается существенной ошибка независимо от величины искажения, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период

С 2021 года применяется ФСБУ 5/2019 «Запасы». Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Стандарта ФСБУ 5/2019 «Запасы» отображаются перспективно. На начало периода остатков по материалам не было, в следствие чего корректировки не вносились.

### **3. Информация о льготах**

- ООО «Агима Интерактив» включено в реестр организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий, номер записи № 7115 от 26.04.2017.
- ООО «Агима Интерактив» является участником проекта создания и обеспечения функционирования инновационного центра «Сколково». Осуществляет деятельность в виде исследований, разработок и коммерциализации их результатов по направлениям, указанным в п. 8 ст.10 Закона 244-ФЗ. Свидетельство сер. 10 №0002644 от 13.07.18, регистрационный номер № 1122216.

Как участник «Сколково» организация использует право на освобождение от обязанности налогоплательщика, связанных с исчислением и уплатой налога на добавленную стоимость, в течение 10 лет со дня получения статуса участника либо до момента утраты такого права.

Как участник «Сколково» организация использует право на освобождение от обязанности налогоплательщика, связанных с исчислением и уплатой налога на прибыль. Организация не ведет налоговый учет по формированию налоговой базы по налогу на прибыль в соответствии со ст. 313 НК РФ.

### **4. Основные показатели деятельности организации за 2021 год**

В отчетном году выручка ООО «АГИМА Интерактив» составила:

- по основному виду деятельности — 607 292 тыс рублей;
- прочие доходы (проценты по депозитам) – 539 тыс.руб
- прочие доходы 5 848тыс.руб. – кредит банка ВТБ по программе государственной поддержки №696. Клиентам, сохранившим численность более 80% от численности на 01.06.2020г. и не в состоянии банкротства, государство погасило весь долг

Себестоимость продаж –356 791тыс.руб:

- затраты на разработку нематериальных активов: 15 812 тыс руб.;
- затраты на привлечение подрядчиков: 194 589тыс.руб;
- фонд оплаты труда : 140 490 тыс.руб;
- страховые взносы: 5 899 тыс.руб;

Управленческие расходы – 234 790 тыс.руб

- предоставление неисключительных прав, лицензий, ключей, сертификатов: 14 694 тыс руб.;
- аренда помещения: 5 482 тыс.руб;
- фонд оплаты труда : 194 560 тыс.руб;
- страховые взносы: 5 334 тыс.руб.
- офисные и почтовые расходы – 2 029 тыс.руб
- амортизация ОС – 1 918тыс.руб
- прочие расходы – 10 773 тыс.руб

Чистая прибыль – 22 578 тыс.руб

## 5. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2021:

Строка 1110: Нематериальные активы

- Нематериальный актив «AI PC» - 9 237тыс.руб

Строка 1120: Результаты исследований и разработок

- Нематериальный актив «AI PC – II Версия» - 13 682тыс.руб

Строка 1230: Дебиторская задолженность – 93 945тыс.руб

- Задолженность поставщиков – 3 905 тыс.руб.
- Задолженность покупателей – 89 969тыс.руб
- Задолженность ФСС по возмещению за листки нетрудоспособности – 34тыс.руб
- Расчеты с подотчетными лицами –31тыс.руб
- Прочая задолженность – 5тыс.руб.

Строка 1250: Денежные средства и эквиваленты:

- 13 421 тыс.руб – остаток на расчетном счете на конец года
- 32 500 тыс.руб – средства на краткосрочном депозите, согласно Учетной политике организации признаются денежным эквивалентом

Строка 1260: Прочие оборотные активы – 23 928тыс.руб – расходы будущих периодов в связи с приобретением лицензий на право использования программных продуктов и использование логотипа.

Строка 1520: Кредиторская задолженность – 55 253 тыс.руб

- Задолженность перед поставщиками – 40 165 тыс.руб
- Авансы, полученные от покупателей – 13 757 тыс.руб
- Задолженность по взносам и НДС за декабрь 2020г со сроком уплаты до 15.01.22г – 166тыс.руб
- Задолженность по заработной плате за декабрь 2020 года по договорам ГПХ, по сроку: 31.01.2022 – 1164тыс.руб

## **6. Ретроспективный пересчет показателей 2020 года**

Не проводился

## **7. Оценочные обязательства и резервы**

На 31 декабря 2021 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 11 992тыс.руб, количество неоплаченных дней отпуска — 1203дней.

Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 153тыс.руб. в связи с наличием просроченной задолженности по контрагентам: ООО «Мегабит», ООО «Эко-Столица», ООО «Эксикьюшн Эр Ди Си»

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2021 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

## **8. Заработная плата**

Кредиторская задолженность по оплате за декабрь 2021 года по договорам ГПХ, по сроку: 31.01.2022 на 31.12.2021 в целом по организации составила 1 164 тыс.руб. Текущесть кадров в отчетном периоде составила 45 %. Списочная численность работников на 31.12.2020 — 83 чел.

## **9. Связанные стороны**

Шумеков Михаил Леонидович – учредитель 100% доли собственности в УК  
Дырма Михаил Алексеевич – генеральный директор

01.04.2021 Единственным учредителем была утверждена годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 год, состоящая из бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах Общества. Зафиксирована чистая прибыль Общества за 2020 год. Принято решение направить часть чистой прибыли на выплату дивидендов в размере 13 000 000,00 (тринадцать миллионов рублей). Оставшуюся часть чистой прибыли, после выплаты дивидендов, направить на развитие Общества.

Генеральному директору начислены:

- зарплата согласно штатному расписанию в размере 287 356 руб. до вычета налогов ежемесячно
- премии согласно Положению о премировании в общей сумме 3 162 752 руб. до вычета налогов.

## 10. Прочие события

ООО «АГИМА Интерактив» вела в 2021 году и способна продолжать вести в 2021 году непрерывную деятельность. Организация увеличивает размер доходов с каждым годом, расширяет количество покупателей, поставщиков и штат компании. Отсутствуют просроченная дебиторская и кредиторская задолженности, а также судебные дела, где компания выступает в качестве ответчика. В период пандемии коронавирусной инфекции ООО «АГИМА Интерактив» продолжала осуществлять непрерывную деятельность как организация, работающая в сфере информационных технологий.

Существенные события после отчетной даты, способные оказать влияние на отчётность, отсутствуют.

Генеральный директор ООО «Агима Интерактив»



Дырма М.А.