

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу

ООО «ГЛОБУС-ИТ» за 2021 год

1. Общие сведения

ООО «ГЛОБУС-ИТ» зарегистрировано ИФНС России по Нижегородскому району г. Н.Новгорода 02.09.2013г.

ОГРН 1135260012337, ИНН 5260365605, КПП 526001001

Юридический адрес: 603024, Нижегородская обл, г Нижний Новгород, наб Казанская, д. 5, помещ. П24

Участники общества:

Короткий Павел Васильевич, Андреев Константин Владимирович

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности

Уставный капитал на 31.12.21г.: 1 000 000 (один миллион) руб. Оплачен полностью.

Основной вид деятельности:

Разработка компьютерного программного обеспечения

Численность работающих на 31.12.21г - 143 чел.

Представительство: зарегистрировано по адресу 127015, Г.Москва, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ БУТЫРСКИЙ, УЛ БОЛЬШАЯ НОВОДМИТРОВСКАЯ, Д. 36, СТР. 12, ПОМЕЩ. 1 КОМ 6 26.07.2021 Инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по г. Москве

КПП представительства: 771544001

Представительство не имеет собственного баланса, работников и имущества.

Целью производственно-финансовой деятельности Общества в 2021г являлось получение прибыли в отчетном и последующих периодах.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, - 5%.

2. Основные положения учетной политики

Лимит стоимости основных средств.

Стоимость активов, которые учитываются в составе основных средств в бухгалтерском учете составляет не менее 40.000 рублей за единицу, в налоговом учете - не менее 100.000 рублей за единицу.

Оценка материалов

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Затраты по доставке материалов учитываются в составе расходов на продажу.

Резерв сомнительных долгов

Организация в бухгалтерском учете создает резервы по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Нематериальные активы

В 2021г. с участием средств гранта (Межрегиональное операционное УФК (ФОНД СОДЕЙСТВИЯ ИННОВАЦИЯМ 20.000 тыс.р.) и собственных средств был создан нематериальный актив - объект НМА "Елайф. Введен в эксплуатацию 27.12.21г. Первоначальная стоимость состоит из фактических затрат - 35 506 тыс.р. Срок полезного использования принят 10 лет. Мы полагаем, что за этот срок объект полностью устареет и ликвидационная стоимость будет равна 0 руб. Средства гранта учитываются на сч.98.02. Будут списываться на доходы в сумме, равной начислению ежемесячной амортизации НМА ЕЛайф. Доходы, полученные от реализации прав на НМА ЕЛайф будут учитываться по отдельному виду деятельности в целях определения финансового результата от разработанного продукта.

Выручка (доходы) от реализации

Выручка от продажи товаров, работ, услуг, материальных прав отражается методом начисления

Датой получения дохода признается день отгрузки (передачи) товара (работ, услуг, имущественных прав)

Доходы от реализации в 2021г. Составили 801.144 тыс.р. (без НДС) (ОКВЭД Код 62.01: Разработка компьютерного программного обеспечения)

Прочие доходы составили 15.696 тыс. руб:

- реализация внеоборотного актива (11.900 тыс.р)
- страховое возмещение -731 тыс.р.
- проценты, полученные по депозитам (601 тыс.р.)
- доходы от курсовых разниц (2.462 тыс.р.)

Расходы, связанные с реализацией.

Расходы по разработке программного обеспечения формируются по дебету счета 20 «Основное производство». Стоимость разработки программного обеспечения отражается в бухгалтерском балансе по фактически произведенной себестоимости.

Расходы в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на расходы, связанные с реализацией и прочие расходы.

Расходы на продажу (коммерческие расходы) учитываются на сч.44 «Расходы на продажу».

Управленческие расходы учитываются на сч.26 «Общехозяйственные расходы».

Вышеуказанные расходы списываются полностью на расходы периода в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

Расходы, связанные с реализацией в 2021г:

Себестоимость продаж 494.388 тыс.р.

Коммерческие расходы 52.203 тыс.р.

Управленческие расходы 74.420 тыс. р.

Вознаграждение, начисленное управленческому персоналу ООО «ГЛОБУС-ИТ», в 2021г составило 49.414 тыс.р.

Вознаграждение, начисленное генеральному директору ООО «ГЛОБУС-ИТ», в 2021г составило 15.841 тыс.р.

Расчеты по налогу на прибыль

Ставка по налогу на прибыль в 2021г. составляла 3%

Сумма начисленного налога на прибыль в 2021г. составила 5.513 тыс.р.

Финансовый результат ООО «ГЛОБУС-ИТ» в 2021г. составил 179.965 тыс.р.

В 2021г были произведены выплаты дивидендов в сумме 25.000 тыс.р., а именно:

- по итогам 2020г. выплачены 5.000.000 (пять миллионов) руб. (Протокол 1/12 от 23.07.21г.

- по итогам 9 мес. 2021г. выплачены 20.000.000 (двадцать миллионов) руб. (Протокол 9 от 24.11.21г.)

Нераспределенная прибыль на 31.12.2021г. составила 227.543 тыс.р.

ООО «ГЛОБУС-ИТ» включено в реестр малых предприятий.

В отчетном периоде 2021г. судебных разбирательств не имеется. Руководство ООО «ГЛОБУС-ИТ» не имеет намерений по прекращению деятельности предприятия.

Сведения о связанных сторонах

Связанными сторонами ООО «ГЛОБУС-ИТ» в течение 2021г являлись:

1. Учредители - Короткий Павел Васильевич, Андреев Константин Владимирович
2. Генеральный директор - Короткий Павел Васильевич

Со связанными сторонами в период 2021г. осуществлялись следующие хозяйственные операции:

- выплата дивидендов
- выплата заработной платы
- выдача денежных средств в подотчет

Информация о рисках хозяйственной деятельности

Существенными рисками хозяйственной деятельности Общества являются:

- риск потери ликвидности в следствие несоблюдения договорных отношений со стороны покупателей
- ценовая и географическая конкуренция
- санкционные действия недружественных России стран в 2022г. могут повлиять на рост и развитие компании в будущем
- пандемия COVID-19 и связанные с ней ограничения не оказали существенного влияния на возможность осуществлять свою деятельность в будущем

Генеральный директор ООО «ГЛОБУС-ИТ»
28.03.21г.

Короткий П.В.