Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "БАСТИОН"**	по ОКПО	31813978		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	9701115327		
Вид экономической деятельности **Разработка компьютерного программного обеспечения**	по ОКВЭД 2	62.01		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
119607, Москва г, Мичуринский пр-кт, д. № 27, корп. 5, этаж 3 пом. 25

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☐ ДА ☒ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1	Нематериальные активы	1110	27 265	18 546	5 328
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.2	Основные средства	1150	927	865	80
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	404	310	203
3.3	Прочие внеоборотные активы	1190	17	-	-
	Итого по разделу I	1100	28 613	19 721	5 611
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.4	Запасы	1210	2	555	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1	-	-
3.5	Дебиторская задолженность	1230	62 428	7 718	8 638
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
3.6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	8 015	16 435	27
3.7	Прочие оборотные активы	1260	915	594	46
	Итого по разделу II	1200	71 362	25 303	8 711
	БАЛАНС	1600	99 975	45 025	14 322

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	75 573	25 951	5 645
	Итого по разделу III	1300	75 583	25 961	5 655
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	83	60	16
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	83	60	16
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	5 000	10 000	4 286
3.8	Кредиторская задолженность	1520	17 633	7 550	3 350
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.9	Оценочные обязательства	1540	1 675	1 454	1 015
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	24 308	19 003	8 651
	БАЛАНС	1700	99 975	45 025	14 322

Руководитель _____ **Ковалевский Александр Евгеньевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

23 марта 2022 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2021 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "БАСТИОН"**	по ОКПО	31813978		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	9701115327		
Вид экономической деятельности **Разработка компьютерного программного обеспечения**	по ОКВЭД 2	62.01		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
3.10	Выручка	2110	193 126	74 449
3.10	Себестоимость продаж	2120	(97 731)	(6 391)
3.10	Валовая прибыль (убыток)	2100	95 395	68 058
3.10	Коммерческие расходы	2210	(20)	-
3.10	Управленческие расходы	2220	(33 154)	(42 351)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	62 221	25 707
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
3.11	Прочие доходы	2340	714	33
3.11	Прочие расходы	2350	(782)	(312)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	62 153	25 428
3.12	Налог на прибыль	2410	(12 531)	(5 122)
	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	(12 601)	(5 186)
	отложенный налог на прибыль	2412	71	64
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	49 622	20 306

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	49 622	20 306
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Ковалевский Александр Евгеньевич** (расшифровка подписи)

23 марта 2022 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2021 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "БАСТИОН"**	по ОКПО	31813978		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	9701115327		
Вид экономической деятельности **Разработка компьютерного программного обеспечения**	по ОКВЭД 2	62.01		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	10	-	-	-	5 645	5 655
~~За 2020 г.~~ Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	20 306	20 306
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	20 306	20 306
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Форма 0710004 с.2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	10	-	-	-	25 951	25 961
За 2021 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	49 622	49 622
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	49 622	49 622
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	10	-	-	-	75 573	75 583

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	75 583	25 961	5 655

Руководитель _____ **Ковалевский Александр Евгеньевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

23 марта 2022 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2021 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "БАСТИОН"**	по ОКПО	31813978		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	9701115327		
Вид экономической деятельности **Разработка компьютерного программного обеспечения**	по ОКВЭД 2	62.01		
Организационно-правовая форма / форма собственности				
Общества с ограниченной ответственностью / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	152 208	80 095
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	152 166	79 592
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	42	503
Платежи - всего	4120	(133 954)	(53 596)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(62 736)	(15 657)
в связи с оплатой труда работников	4122	(46 222)	(33 852)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(21 358)	(3 520)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(3 638)	(567)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	18 254	26 499
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(22 329)	(15 922)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(22 329)	(15 922)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(22 329)	(15 922)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	5 673	9 333
в том числе: получение кредитов и займов	4311	5 000	9 300
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
проценты по депозитам	4315	673	33
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(10 000)	(3 502)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(10 000)	(3 502)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(4 327)	5 831
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(8 402)	16 408
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	16 435	27
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	8 015	16 435
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(18)	-

Руководитель _____ (подпись) **Ковалевский Александр Евгеньевич** (расшифровка подписи)

23 марта 2022 г.

Пояснения
к годовой бухгалтерской отчетности ООО
«БАСТИОН»
за 2021 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Бастион» (далее ООО «Бастион», Общество) за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.
Все суммы представлены в тыс. рублей, если не указано иное.

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1 Краткая информация об Обществе

Общество учреждено Решением общего собрания учредителей ООО «Бастион» 17.07.2018 г.
Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве за 1187746696785 (ОГРН)
Адрес Общества, внесенный в ЕГРЮЛ: 119607, г. Москва, проспект Мичуринский, дом 27, корпус 5, этаж 3, помещение 25.
Место нахождения Общества: 119607, г. Москва, проспект Мичуринский, дом 27, корпус 5, этаж 3, помещение 25.
На 31 декабря 2021 г. уставный капитал Общества составляет 10 тыс. рублей. Уставный капитал оплачен полностью.
Общество является коммерческой организацией и создано на неопределенный срок.
Численность на 31 декабря 2021 г. составила 40 человек.
Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - Генеральным директором Общества, который избирается Общим собранием участников Общества.
Основным видом деятельности Общества является - Разработка компьютерного программного обеспечения, ОКВЭД 62.01.

1.2 Анализ рисков, связанных с деятельностью Общества

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.
Общество подвержено финансовым, правовым и другим рискам, связанным с деятельностью Общества. Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску, риску ликвидности и прочим финансовым рискам. Участники Общества при необходимости могут предоставить Обществу средства для поддержания его нормальной деятельности. В связи с этим, финансовые риски в настоящее время рассматриваются как несущественные.

Рыночный риск

Рыночный риск - это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным займам и др. Общество осуществляет управление риском потери ликвидности посредством анализа и планирования собственной ликвидности, выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы исключить расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, которые позволяют удовлетворить ожидаемые потребности в средствах для погашения краткосрочных обязательств.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск возникновения у Общества финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем или контрагентом по финансовому инструменту своих договорных обязательств и возникает, главным образом, в связи с имеющимися у Общества финансовыми вложениями и дебиторской задолженностью. Для минимизации кредитного риска при осуществлении краткосрочных инвестиций и размещении долгосрочных депозитов Общество диверсифицирует размещаемые свободные средства среди крупнейших банков, обладающих высокими рейтингами кредитоспособности и соблюдающих требования Банка России. К числу мер профилактического характера, направленных на снижение кредитного риска контрагента, относятся: получение авансовых платежей, установление взаимоотношений с контрагентами, платежеспособность которых отслеживается на постоянной основе на основании их кредитной истории и присвоенных им кредитных рейтингов, анализа их финансовой отчетности.

Прочие финансовые риски

Риски, связанные с влиянием денежно-кредитной политики Банка России на деятельность Общества.

Основным источником влияния денежно-кредитной политики Банка России на деятельность Общества является уровень ключевой ставки, который отражается на стоимости нового заемного финансирования, привлекаемого заемщиками на российском финансовом рынке. Общество оценивает вероятность роста ключевой ставки Банка России в ближайшей перспективе как среднюю.

Валютные риски

Валютный риск – это риск того, что справедливая стоимость или будущие денежные потоки финансового инструмента будут подвержены колебаниям из-за изменений курса иностранной валюты.

В соответствии с российским законодательством вся выручка Общества номинирована в рублях. С другой стороны, часть операционных расходов привязаны к иностранным валютам, в основном к доллару США и евро. Если рубль значительно девальвирует в отношении доллара США и/или евро, Общество может испытывать сложности с финансированием операционных расходов, а также рефинансированием задолженности, номинированной в иностранной валюте. Таким образом, ослабление рубля против иностранных валют может увеличить инвестиционные и финансовые расходы Общества и/или привести к убытку от курсовых разниц, что может негативно повлиять на чистую прибыль.

Правовые риски

Нормы законодательства не всегда поддаются однозначной трактовке, иногда противоречивы и подвержены изменениям. При этом и работа регулирующих органов не всегда прозрачна и предсказуема. Все это влечет за собой риски для участников рынка. Общество следит за всеми изменениями в законодательстве для своевременной корректировки бизнес-процессов согласно требованиям законодательства. Вместе с тем необходимо учитывать временную и финансовую составляющую перестроения бизнес-процессов Общества в связи с изменениями законодательных требований.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы.

Условия ведения деятельности в России

С февраля 2022 года, после начала специальной военной операции на Украине, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны ввели дополнительные жесткие санкции в отношении Правительства РФ, а также крупных финансовых институтов, других предприятий и физических лиц в России. Кроме того, были введены ограничения на поставку различных товаров и услуг российским предприятиям. В качестве ответной меры Правительством РФ был принят комплекс мер валютного контроля, а Центральный Банк РФ повысил ключевую ставку до 20%. Данные обстоятельства привели к падению курса российского рубля, повышенной волатильности финансовых рынков, а также значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2021 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.1 Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н. В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации. В соответствии с п.3 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» к бухгалтерскому учету активы принимаются в качестве нематериальных при единовременном выполнении следующих условий:

а) Общество осуществляет контроль над объектом, в том числе имеет надлежаще оформленные документы, подтверждающие существование самого актива и права на результаты интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации (патенты, свидетельства, другие охранные документы, договор об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации, лицензионный договор на использование результатов интеллектуальной деятельности (в т.ч. неисключительные права на программное обеспечение) и т.п.);

б) объект приносит Обществу экономические выгоды (доход) в будущем, в частности объект предназначен для использования при оказании услуг в операционной деятельности, при выполнении работ, для управленческих нужд организации;

в) возможность выделения или отделения (идентификации) объекта от других активов;

г) Обществом не предполагается продажа объекта в течение 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

д) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

е) фактическая (первоначальная) стоимость объекта может быть достоверно определена;

ж) отсутствие у объекта материально-вещественной формы. К нематериальным активам относятся, в частности, следующие объекты, отвечающие всем вышеуказанным признакам: - права на использование программного обеспечения, приобретенные по договорам об отчуждении исключительных прав, а также приобретенные по лицензионным договорам, в случае если предполагаемый срок использования ПО составляет более 12 месяцев; - базы данных; - лицензии; - изобретения; - полезные модели; - секреты производства (ноу-хау); страница 7 из 24 - товарные знаки и знаки обслуживания; - другие активы.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости с учетом особенностей при приобретении различными способами или созданием собственными силами Общества.

2.2 Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 № 91н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб. В соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств» актив принимается организацией к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету, когда они готовы к эксплуатации, то есть находятся в месте и в состоянии, необходимом для их использования в соответствии с намерениями руководства Общества.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной реконструкции или модернизации организацией пересматривается срок полезного использования по этому объекту.

2.3 Учет затрат. Незавершенное производство

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

а) заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;

б) арендная плата за помещения общехозяйственного назначения;

в) стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;

г) другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи").

В фактическую себестоимость незавершенного производства не включаются затраты, возникшие в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса (сверхнормативный расход сырья, материалов, энергии, труда, потери от простоев, брака, нарушений трудовой и технологической дисциплины). Такие затраты предварительно аккумулируются на счетах учета затрат на производство, обособляются в аналитическом учете (или определяются расчетным путем) и списываются на прочие расходы. Резерв под обесценение материалов, НЗП не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.4 Дебиторская задолженность

Под дебиторской задолженностью понимается:

а) задолженность юридических и физических лиц (покупателей, заказчиков и т.д.), связанная с осуществлением основной деятельности Общества, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты. Дебиторская задолженность принимается к учету в сумме, равной стоимости оказанных услуг в оценке согласно условиям договора, т.е. по исторической стоимости.

б) сумма задолженности по авансам выданным

в) прочая дебиторская задолженность (расчеты с подотчетными лицами, с банками, суммы материального ущерба, подлежащие возмещению)

2.5 Прочие активы (оборотные/внеоборотные)

В состав прочих активов включаются оборотные и внеоборотные активы. Если срок обращения или продолжительность цикла таких активов превышает 12 месяцев, они относятся к внеоборотным активам, менее 12 месяцев к оборотным активам.

В составе прочих оборотных активов в бухгалтерском балансе отражаются:

а) авансовые платежи по налогам;

в) отложенные расходы краткосрочного характера;

в) права на использование программного обеспечения, приобретенные по лицензионным договорам, в случае если предполагаемый срок использования ПО составляет менее 12 месяцев;

г) прочие расходы, исходя из содержания хозяйственной операции.

В составе внеоборотных активов отражаются:

а) авансы на приобретение прочих внеоборотных активов (без НДС), уменьшенные на сумму резерва по сомнительным долгам;

б) дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, уменьшенная на сумму резерва по сомнительным долгам;

в) отложенные расходы, которые носят долгосрочный характер;

г) права на использование программного обеспечения, приобретенные по лицензионным договорам, в случае если предполагаемый срок использования ПО составляет более 12 месяцев.

2.6 Заемные средства

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н. 8.1.

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации.

В соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам» расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам (далее - расходы по займам), являются:

а) проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору);

б) дополнительные расходы по займам.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) в том отчетном периоде, к которому они относятся. Расходы по займам признаются в Отчете о финансовых результатах прочими расходами, за

исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением, изготовлением инвестиционного актива. В целях формирования полной и достоверной информации о деятельности Общества и его имущественном положении, отражение суммы дополнительных расходов по привлечению заемных (кредитных) средств в бухгалтерской отчетности производится в составе прочих внеоборотных или оборотных активов, в зависимости от срока погашения обязательств. Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

В бухгалтерском балансе задолженность по кредитам и займам представляется с подразделением на краткосрочную или долгосрочную в зависимости от срока погашения, установленного в договоре.

2.7 Кредиторская задолженность

В бухгалтерском учете и отчетности Общества в состав кредиторской задолженности включается:

а) задолженность Общества перед другими юридическими и физическими лицами (задолженность перед поставщиками и подрядчиками в отношении полученных товарно-материальных ценностей, оказанных ими услугах или работах до их оплаты)

б) задолженность по заработной плате сотрудникам Общества

в) задолженность по налогам и сборам

г) прочая кредиторская задолженность (расчеты с подотчетными лицами, с банками, суммы материального ущерба, подлежащие возмещению)

2.8 Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н. 10.1.

Оценочные обязательства по выплате отпускных Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года определяется по следующей формуле:

ОценОбяз = СрЗар1 х Дн1 х (1 + СтВз1 / 100) + СрЗар2 х Дн2 х (1 + СтВз2 / 100) + …+ СрЗарі х Днi х (1 + СтВзi / 100) + … + СрЗарn х Днn х (1 + СтВзn / 100), где

ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;

СрЗарі - средний дневной заработок і-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);

Дні - 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 на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам 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. Если по состоянию на 31 декабря отчетного года величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

2.9 Доходы и расходы Общества

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н.

Доходами организации признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества). Вклады в имущество Общества денежными средствами, долями от участия в уставных капиталах других юридических лиц, доходами организации не признаются. Также не являются доходами, доходы, перечисленные в п. 3 ПБУ 9/99. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением). Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены. Величина доходов от обычных видов деятельности определяется с учетом (увеличивается или уменьшается) всех предоставленных организацией скидок (накидок).

Доходы, полученные (начисленные) в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете в составе прочих краткосрочных (долгосрочных) обязательств с последующим признанием в составе доходов текущего периода по мере оказания услуг. В составе отложенных доходов также признаются платежи по услугам, относящиеся к нескольким отчетным периодам. Списание указанных доходов в состав выручки осуществляется равномерно по сроку, в течение которого оказывается услуга. В зависимости от сроков признания отложенного дохода в части реализации (до 12 месяцев/более 12 месяцев с даты составления отчетности), отложенные доходы подразделяются на краткосрочные и долгосрочные и отражаются в бухгалтерском балансе по строкам «Прочие краткосрочные обязательства» и «Прочие долгосрочные обязательства».

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Расходы от обычных видов деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления расчетов. Расходы по обычным видам деятельности группируются по элементам затрат:

а) материальные затраты;

б) затраты на оплату труда;

в) отчисления на социальные нужды;

г) амортизация;

д) прочие затраты.

В составе прочих расходов по обычным видам деятельности выделяются расходы:

а) от сдачи оборудования и прочего имущества в аренду (субаренду);

б) от выполнения работ капитального характера (если это связано с доходами от выполнения работ капитального характера);

в) расходы, связанные с предоставлением за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы, торговые знаки и других видов интеллектуальной собственности;

г) расходы от оказания других услуг, признаваемых в составе расходов по обычным видам деятельности.

По договорам, обязательства по которым выражены в иностранной валюте, и подлежащим оплате в рублях, расходы принимаются в оценке в рублях по курсу на дату принятия расходов к учету с учетом установленного договором порядка расчетов и согласованного курса.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-8 "Управленческие расходы ").

Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25 "Общепроизводственные расходы", относятся на себестоимость конкретного продукта труда пропорционально выручке. Суммы недостач и потерь от порчи ценностей, превышающие нормы естественной убыли и предусмотренные в договоре величины, включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Суммы возмещения недостач и потерь от порчи, признанные виновными лицами или присужденные к уплате судом, полностью включаются в состав прочих доходов на дату признания задолженности виновным лицом или на дату вступления в силу решения суда

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих внеоборотных активов. Прочие внеоборотные активы подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся, в соответствии с условиями договоров или в соответствии с порядком, определенным настоящим Положением об учетной политике Общества. Списание расходов будущих периодов начинается с месяца начала применения таких расходов в операционной деятельности либо для управленческих нужд Общества.

В бухгалтерском учете и отчетности Общества в составе прочих доходов учитываются:

а) штрафы по хозяйственным договорам, курсовые разницы, проценты к получению;

б) другие доходы, не связанные с основной деятельностью организации.

Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещения причиненных убытков отражаются в составе прочих доходов в том отчетном периоде, в котором судом вынесено решение об их взыскании, или они признаны должником.

Прочими расходами Общества являются:

а) курсовые разницы, штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;

б) убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;

в) прочие расходы.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1 Нематериальные активы

По состоянию на 31 декабря строка Баланса 1110 «Нематериальные активы» включает:

Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Нематериальные активы, в т.ч.:	**19 580**	**17 632**	**-**
Bastion Secure Cloud	5 594	10 758	-

Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Bastion Secure Cloud (релиз V1,2)	4 867	-	-
Мобильная версия Bastion Secure Cloud	4 047	-	-
Bastion Security Deception	2 008	-	-
Bastion Security Platform	1 705	4 262	-
Bastion Security Awareness& Education Platform (BSAEP)	829	1 658	-
Сайт ООО "Бастион"	530	954	-
Незавершенные капитальные вложения, в т.ч.:	**7 685**	**914**	**5 328**
Bastion NCM	7 685	-	-
Bastion Security Platform	-	-	5 328
Мобильная версия Bastion Secure Cloud	-	914	-
Итого по стр.1110 Баланса	**27 265**	**18 546**	**5 328**

3.2 Основные средства

По состоянию на 31 декабря строка Баланса 1150 «Основные средства» включает:

Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Первоначальная стоимость ОС	1 886	1 190	182
Накопленная амортизация ОС	959	325	102
Остаточная стоимость ОС (Итого по стр.1150 Баланса)	**927**	**865**	**80**

3.3 Прочие внеоборотные активы

По состоянию на 31 декабря строка Баланса 1190 «Прочие внеоборотные активы» включает:

Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Расходы будущих периодов	17	-	-
Итого по стр.1190 Баланса	**17**	**-**	**-**

3.4 Запасы

По состоянию на 31 декабря строка Баланса 1210 «Запасы» включает:

Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Незавершенное производство	-	535	-
Материалы	2	20	-

Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Итого по стр.1210 Баланса	**2**	**555**	**-**

3.5 Дебиторская задолженность

Структура дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря приведена ниже:

Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Расчеты с покупателями и заказчиками	51 581	3 758	8 095
Расчеты по налогам и сборам	6 403	9	9
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	2 592	2 529	132
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 530	1 090	1
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	322	330	317
Расчеты с персоналом	-	2	-
Расчеты с подотчетными лицами	-	-	84
Итого по стр.1230 Баланса	**62 428**	**7 718**	**8 638**

3.6 Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Расчетные счета	8 015	2 485	27
Депозитные счета (краткосрочные вклады)	-	13 950	-
Итого по стр.1250 Баланса	**8 015**	**16 435**	**27**

3.7 Прочие оборотные активы

По состоянию на 31 декабря строка Баланса 1260 «Прочие оборотные активы» включает:

Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Расходы будущих периодов	511	361	46
Добровольное мед.страхование сотрудников	404	233	-
Итого по стр.1260 Баланса	**915**	**594**	**46**

3.8 Заемные средства

Структура заемных средств на 31 декабря представлена в таблице:

Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
ООО «Цитадель»	5 000	10 000	3 700
Участник общества (физ.лицо)	-	-	586
Итого по стр.1510 Баланса	**5 000**	**10 000**	**4 286**

3.8 Кредиторская задолженность

Структура краткосрочной кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря приведена ниже:

Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Расчеты по налогам и сборам, в том числе:	9 212	4 605	3 350
Налог на прибыль	-	2 383	718
Налог на добавленную стоимость	7 379	2 222	2 632
Страховые взносы	1 833	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 029	477	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3 382	2 468	-
Расчеты с персоналом	10	-	-
Итого по стр.1520 Баланса	**17 633**	**7 550**	**3 350**

3.9 Оценочные обязательства

По состоянию на 31 декабря строка Баланса 1540 «Оценочные обязательства» включает:

Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам (**Итого по стр.1540 Баланса)**	1 675	1 454	1 015

3.10 Раскрытие информации по расходам и доходам Общества

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг, себестоимости товаров, продукции, работ, услуг, а также управленческих расходах представлена ниже:

Виды деятельности	Выручка (нетто)	Себестоимость	Валовая прибыль	Коммерческие расходы	Управленческие расходы	Прибыль от продаж
Разработка компьютерного программного обеспечения	193 126	(97 731)	95 395	(20)	(33 154)	62 221
Строка ОФР (2021г)	**2110**	**2120**	**2100**	**2210**	**2220**	**2200**

Виды деятельности	Выручка (нетто)	Себестоимость	Валовая прибыль	Коммерческие расходы	Управленческие расходы	Прибыль от продаж
Разработка компьютерного программного обеспечения	74 449	(6 391)	68 058	-	(42 351)	25 707
Строка ОФР (2020г)	**2110**	**2120**	**2100**	**2210**	**2220**	**2200**

Ниже представлена информация о себестоимости в разрезе элементов затрат:

Себестоимость продаж	2021 год	2020 год
Оплата труда	40 005	255
Работы/услуги подрядчиков	31 665	5 001
Неисключительное право на ПО для ЭВМ	11 601	-
Амортизация НМА	11 075	1 135
Материалы	3 068	-
Прочие расходы	317	-
Итого по строке 2120 ОФР	**97 731**	**6 391**

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2021 год	2020 год
Аренда помещения	14 973	4 967
Оплата труда	8 295	26 100
Страховые взносы	2 344	6 881
Прочие расходы	2 068	483
Подбор персонала	1 798	415
Амортизация офисного оборудования	1 028	536
Обслуживание офиса	744	183
Офисное оборудование	615	295
Неисключительные лицензии на право использования ПО для ЭВМ/сертификаты	565	268
Офисная мебель	352	306
Обучение	260	165
Канцелярия, расходные материалы	86	102
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	16	52
Командировочные расходы	10	176
Услуги подрядчиков	-	1 422

Управленческие расходы	2021 год	2020 год
Итого по стр.2220 ОФР	**33 154**	**42 351**

3.11 Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах Общества за 2021 год представлена в таблицах ниже:

Прочие доходы и расходы	2021 год	2020 год
Доходы в виде процентов банка	673	33
Прочие внереализационные доходы	41	-
Итого по стр.2340 ОФР	**714**	**33**
Расходы на услуги банка	207	119
Прочие внереализационные расходы	420	192
Расходы по передаче товаров безвозмездно	137	-
Курсовые разницы	18	-
Исправительные операции прошлых лет	-	1
Итого по стр.2350 ОФР	**782**	**312**

За 2021 год в прочие внереализационные расходы включены затраты на товары для офиса, не принимаемые в целях налогообложения и оплата госпошлин на получение выписки из реестра ПО.

3.12 Расчет по налогу на прибыль

Показатели/Разницы, учитываемые при расчете налога на прибыль	2021 год	2020 год
Прибыль до налогообложения	62 153	25 428
Условный расход по налогу на прибыль рассчитанный по ставке 20% на основании бухгалтерской прибыли	(12 431)	(5 086)
Постоянные разницы отчетного периода	(100)	(36)
Временные разницы отчетного периода	71	64
Изменения ОНА	94	108
Изменения ОНО	(23)	(44)
Налогооблагаемая прибыль, налоговый учет	63 009	25 928
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль, рассчитанный по ставке	(12 601)	(5 186)
Налог на прибыль (стр.2410 ОФР)	**(12 531)**	**(5 122)**

4. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

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

Информация о связанных сторонах Общества приведена в таблице ниже:

Связанная сторона	на 31.12.2020 г	Оказано	Оплачено	на 31.12.2021 г
Правообладающее хозяйственное общество	(9 389)	(7 176)	14 105	(2 460)
ООО «Гарда Технологии»	1 394	31 601	(17 104)	15 891
ООО «ИКС Холдинг»	-	5 000	-	5 000

5. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА

Существенных событий после отчетной даты 31 декабря 2021 года, оказывающих значительное влияние на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества, не происходило.

Генеральный директор Ковалевский А.Е.

23 марта 2022г.