

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

Общие сведения об организации

Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью НПО "Вычислительная математика и информатика.Регионы".

ИНН/КПП: 7736536153\773601001, ОГРН 1067746354103

Дата регистрации: 09.03.2006 года.

Дата начала финансово-хозяйственной деятельности -01 апреля 2006г

Среднесписочная численность работающих в 2021 году - 36 человек.

Исполнительный орган организации – директор Антонов Андрей Алексеевич

Основной вид деятельности – деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов (код ОКВЭД 63.11.1).

Юридический адрес: 119296, Москва г, Университетский пр-кт, дом № 5, этаж цок, помещение X, комната 1

Телефон организации: (495) 956-82-83.

Основные положения учетной политики организации

- Отражение фактов хозяйственной деятельности организации производится с использованием принципа временной определенности, т.е. факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.
 - Оценка материально-производственных запасов производится по средней себестоимости.
 - Общепроизводственные расходы в конце отчетного периода распределяются между видами продукции (работ,услуг) пропорционально выручке от каждого вида продукции(работ,услуг).
 - Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции (работ,услуг) полностью и в конце отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 "Продажи".
 - Переоценка основных средств не производится.
 - Начисление амортизации по основным средствам производится линейным методом.
 - Срок полезного использования объектов основных средств для целей бухгалтерского и налогового учета установлен как минимальный для данной амортизационной группы согласно Классификации.
 - Создается резерв по сомнительным долгам. Формирование резерва по сомнительным долгам производится аналогично формированию этого резерва в налоговом учете.
 - Создается резерв на предстоящую оплату отпусков.
- Размер резерва предстоящих расходов на оплату отпусков корректируется на конец года на основании данных инвентаризации.
- Резерв под обесценение финансовых вложений не создается. По результатам проверки на обесценение финансовых вложений на предыдущую отчетную дату не было выявлено тенденции к снижению стоимости финансовых
 - Бухгалтерский учет ведется с применением ПБУ 18/02.
 - В бухгалтерском балансе суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются свернуто (только сальдо).

Пояснения к бухгалтерскому балансу (тыс.руб.)

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные)	5200	за 2021 г.	520	-463				-8	-	-	520	-471
	5210	за 2020г.	520	-456				-7	-	-	520	-463
в том числе:												
Офисное оборудование	5201	за 2021 г.	299	-299					-	-	299	-299
	5211	за 2020г.	299	-299					-	-	299	-299
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2021 г.	110	-104				-2			110	-106
	5212	за 2020г.	110	-103				-1			110	-104
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2021 г.	111	-60				-6			111	-66
	5213	за 2020г.	111	-54				-6			111	-60
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности	5220	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. Финансовые вложения

2.1. 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)		Начис.% (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2021 г.	352 000			-351 000				1 000	-
	5311	за 2020 г.	518 327			-166 327				352 000	-
в том числе:											
займ	5302	за 2021 г.	352 000			-351 000				1 000	-
	5312	за 2020 г.	518 327			-166 327				352 000	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021 г.									-
	5315	за 2020 г.									-
в том числе:											
депозит	5306	за 2021 г.									-
	5316	за 2020 г.									-
Финансовых вложений - итога	5300	за 2021 г.	352 000			-351 000				1 000	-
	5310	за 2020 г.	518 327			-166 327				352 000	-

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	432	0	1 310 022	-1 310 221	0	0	X	233	0
	5420	за 2020 г.	373	0	1 337 064	-1 337 005	0	0	X	432	0
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	322	0	1 163	-1 425	0	0	-	60	0
	5421	за 2020 г.	72	0	1 891	-1 641	0	0	-	322	0
Готовая продукция	5402	за 2021 г.	0	0	641 392	-641 392	0	0	0	0	0
	5422	за 2020 г.	0	0	655 379	-655 379	0	0	0	0	0
Товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	0	0	12 912	-12 912	0	0	0	0	0
	5423	за 2020 г.	0	0	12 182	-12 182	0	0	0	0	0
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021 г.	0	0	654 304	-654 304	0	0	0	0	0
	5424	за 2020 г.	0	0	667 561	-667 561	0	0	0	0	0
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5425	за 2020 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5426	за 2020 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета,	5407	за 2021 г.	110	0	251	-188	0	0	0	173	0
	5427	за 2020 г.	301	0	51	-242	0	0	0	110	0
	5408	за 2021 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5428	за 2020 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.1. 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 краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	89 163		97 263	0	-89 163	0	0	0		97 263	
	5530	за 2020 г.	102 605		89 163	0	-102 605	0	0	0		89 163	
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	86 566		90 321	-	-86 566	-	-	-		90 321	
	5531	за 2020 г.	98 272		86 566	-	-98 272	-	-	-		86 566	
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	39	-	7	-	-39	-	-	-		7	-
	5532	за 2020 г.	67	-	39	-	-67	-	-	-		39	-
Прочая	5513	за 2021 г.	15	-	11	-	-15	-	-	-		11	-
	5533	за 2020 г.	42	-	15	-	-42	-	-	-		15	-
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2021 г.	2 543	0	6 924	0	-2 543	0	0	0		6 924	
	5534	за 2020 г.	4 224	0	2 543	0	-4 224	0	0	0		2 543	
Итого	5500	за 2021 г.	89 163		97 263	0	-89 163	0	0	X		97 263	
	5520	за 2020 г.	102 605		89 163	0	-102 605	0	0	X		89 163	

4.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
кредиты	5552	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	425 851	58 201	-425 851				58 201
	5580	за 2020 г.	626 048	425 851	-626 048				425 851
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	65 132	27 167	-65 132				27 167
	5581	за 2020 г.	17 608	65 132	-17 608				65 132
авансы полученные	5562	за 2021 г.	12 385	13 472	-12 385				13 472
	5582	за 2020 г.	10 434	12 385	-10 434				12 385
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	13 220	17 562	-13 220				17 562
	5583	за 2020 г.	14 846	13 220	-14 846				13 220
кредиты	5564	за 2021 г.	0	0	0				0
	5584	за 2020 г.	0	0	0				0
займы	5565	за 2021 г.	0	0	0				0
	5585	за 2020 г.	0	0	0				0
прочая	5566	за 2021 г.	0	0	0				0
	5586	за 2020 г.	12	0	-12				
расчеты по оплате труда	5567	за 2021 г.	14	0	-14				
	5587	за 2020 г.	7 751	14	-7 751				14
расчеты с учредителями	5568	за 2021 г.	335 100		-335 100				
	5588	за 2020 г.	575 397	90 100	-330 397				335 100
Итого	5550	за 2021 г.	425 851	58 201	-425 851				58 201
	5570	за 2020 г.	626 048	425 851	-626 048				425 851

5. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	6 469	-6 469	-	-
в том числе:						
Оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	-	6 469	-6 469	-	-

6. Пояснения о корректировках сравнительных показателей Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах.

Изменение ставки налога на прибыль требует переоценки (пересчета) отложенных налоговых активов и обязательств, сформированных ранее с применением ставки налога, которая уже не будет применяться в будущем.

При этом такая переоценка (пересчет) осуществляется в том отчетном периоде, в котором стало известно об изменении ставки налога.

Отложенные активы и обязательства будут отражаться в той сумме, в которой они будут уменьшать или увеличивать налог на прибыль в будущем.

Изменение отложенных налоговых активов и обязательств, связанное с изменением ставки налога на прибыль, приводит к изменению нераспределенной прибыли.

6.1. Корректировка показателей Бухгалтерского баланса (тыс.руб)

Наименование показателя	Код строки	Графа на 31 декабря 2020г		
		В Бухгалтерском балансе на 31.12. 2020 г.	Корректировка	В Бухгалтерском балансе на 31.12. 2021 г.
Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток)	1370	19 506	-2	19 504
Отложенные налоговые активы	1180	3	-2	1

6.2. Корректировка показателей Отчета о финансовых результатах (тыс.руб)

Наименование показателя	Код строки	Графа за Январь-Декабрь 2020г		
		В отчете о финансовых результатах за январь-декабрь 2020г.	Корректировка	В отчете о финансовых результатах за январь-декабрь 2021г.
Налог на прибыль	2410	(23014)	-2	(23016)
Отложенный налог на прибыль	2412	(5)	-2	(7)
Чистая прибыль(убыток)	2400	91000	-2	90998
Совокупный финансовый результат периода	2500	91000	-2	90998

Пояснения к отчету о финансовых результатах (тыс.руб.)

Организация отражает суммы прочих доходов и расходов свернуто, то есть прочие доходы показываются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам.

7. Объем продаж по видам деятельности (выручка)

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Деятельность по созданию и использованию баз и информационных ресурсов	901 701	875 836
Реализация покупных товаров	13 723	13 216
Услуги по доставке, прочие услуги	12 617	1 237
Итого	928 041	890 289

8. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	675 573	688 720
Расходы на оплату труда	5620	84 166	78 907
Отчисления на социальные нужды	5630	4 208	7 996
Амортизация	5640	7	8
Прочие затраты	5650	251	242
Итого по элементам	5660	764 205	775 873
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670		
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	764 205	775 873

9. Прочие доходы и прочие расходы

9.1 Прочие доходы

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Доход от купли-продажи валюты в связи с отклонением от официального курса	3 765	2 453
Прочие доходы	31	83
ИТОГО прочие доходы	3 796	2 536

9.2 Прочие расходы

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Расходы на непроизводственные нужды	163	985
НДС начисленный при безвозмездной реализации		72
Сумма расходов на оплату услуг банка	119	112
Сумма расходов на страховые взносы с выплат работникам не принимаемых для налогового учета (материальная помощь)	8	77
Прочие расходы		1
Курсовые разницы	3 298	2 041
ИТОГО прочие расходы	3 588	3 288

10. Налог на прибыль

Показатель строки определяется расчетным путем как сумма показателей строк 2411 "Текущий налог на прибыль" и 2412 "Отложенный налог на прибыль".

10.1 Текущий налог на прибыль

Согласно учетной политике Текущий налог на прибыль (стр 2411) определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций (строка 180 листа 02) и составляет 4962 тыс. руб.

Отчет о движении денежных средств.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте представляются в отчете о движении денежных средств по курсу ЦБ РФ этой валюты к рублю на дату осуществления или поступления платежа.

По строке 4490 "Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю" отражается разница возникающая в связи с пересчетом денежных потоков организации и остатков денежных средств в иностранной валюте по курсам на разные даты, т.е. значение этой строки представляет собой сальдо курсовых разниц по счетам учета валютных денежных средств .

Дополнительная информация.

Деятельность организации воздействия на окружающую среду не оказывает.

Организация земельными участками не владеет.

Производством подакцизных товаров не занимается.

Реализацией ГСМ не занимается.

Доходов от игорного бизнеса, концертно-зрелищных мероприятий нет.

Организация не занимается видами деятельности, требующими лицензии государственных органов.

Руководитель предприятия:

Антонов А.А.

01 марта 2022 года