



143628, Московская область,
Волоколамский район,
д. Нелидово, ул. Светлая, д. 16, пом. 9
ИНН/ КПП: 7735545525/ 500401001
тел./факс: (495) 792-31-31
www.prosoft-pc.ru

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (текстовая часть) ООО «Прософт-ПК» за 2021 год

Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Прософт-ПК» (далее – Общество) зарегистрировано 11.11.2008 г. в МИФНС № 46 по г. Москве за регистрационным номером 5087746389187, юридический адрес: 143628, Московская область, Волоколамский р-н, д. Нелидово, ул. Светлая, дом № 16, пом. 9. Общество не имеет лицензий.

Участники: Бalandюк Сергей Васильевич – номинальная стоимость доли 9 500 000 рублей, размер доли – 95 %; Бalandюк Маргарита Викторовна – номинальная стоимость доли – 500 000 рублей, размер доли – 5 %.

Размер вклада в уставный капитал по состоянию на 01.01.2021 г. составляет 10 000 000 рублей. В течение 2021 года уставный капитал не изменялся.

По состоянию на 31.12.2021г. Общество имеет обособленное подразделение, не выделенное на отдельный баланс, по адресу:

1. г. Москва, Бумажный проезд, д.14, стр.2.

Характеристика структуры и основных направлений деятельности

Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- Оптовая торговля оборудованием и программным обеспечением для оснащения центров обработки документов;
- Создание баз данных и информационных ресурсов;
- Сервисное обслуживание специализированного оборудования;
- Финансовое посредничество.

Общество считается созданным как юридическое лицо с момента его государственной регистрации. Общество создано без ограничения срока деятельности.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом в лице Генерального директора.

Среднесписочная численность работников по состоянию на 01.01.2022 года составляет 30 человек, на 01.01.2021 года составляла 21 человека.

Бухгалтерский учёт Общества сформирован исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учёта и отчётности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ « О бухгалтерском учёте», Положений (стандартов) по бухгалтерскому учёту.

Основные положения учетной политики

Для целей бухгалтерского учета:

1. Амортизация основных средств и нематериальных активов производится линейным способом; объекты основных средств, стоимостью не более 40 тыс.руб. за единицу, учитываются до списания на счете 10 «Материалы», после списания на забалансовом счете МЦ.04; по объектам основных средств, бывших в эксплуатации, срок полезного использования определяется исходя из предполагаемого срока полезного использования с учетом физического состояния, технических характеристик и в соответствии с ожидаемой производительностью.
2. Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на их приобретение; при отпуске в производство и ином выбытии их оценка производится по ФИФО.
3. Готовая продукция оценивается в бухгалтерском учете по фактической производственной себестоимости.
4. Затраты на производство продукции (работ, услуг) включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) того отчетного периода, к которому они относятся, независимо от времени оплаты – предварительной или последующей.
Производственные расходы (распределяемые расходы), относящиеся к нескольким договорам (номенклатурным группам, они же заказ-наряды), распределяются пропорционально заработной плате основных производственных рабочих по каждой номенклатурной группе (заказ-наряду).
Остатки незавершенного производства на конец отчетного периода отражаются в бухгалтерском учете в разрезе номенклатурных групп (заказ-нарядов) по фактической производственной себестоимости.
Управленческие расходы признаются в расходах полностью в периоде их признания. Коммерческие расходы списываются единовременно на расходы на продажу.
5. Выручка от реализации продукции (работ, услуг) отражается в бухгалтерском учете по мере отгрузки потребителям продукции (фактического выполнения работ, оказания услуг) и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов в сумме, исчисленной в денежном выражении.
6. По состоянию на последнее число отчетного периода по результатам проведенной инвентаризации дебиторской задолженности по расчетам за продукцию, товары, работы и услуги, создается Резерв по сомнительным долгам на сумму сомнительной задолженности сроком возникновения свыше 90 дней. Сумма созданного резерва включается в состав прочих расходов текущего отчетного периода.
7. Резерв на ремонт основных средств не создается.

Для целей налогового учета:

1. Моментом определения налоговой базы по НДС при реализации (передаче) товаров (работ, услуг), имущественных прав является наиболее ранняя из следующих дат (п.1 ст.167 НК РФ):
 - день отгрузки (передачи);
 - день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.
 2. При исчислении налога на прибыль доходы от реализации товаров (работ, услуг) признаются методом начисления в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место. Внереализационные доходы признаются методом начисления.
- Расходы, осуществленные в течение отчетного (налогового) периода, не уменьшающие налоговую базу при расчете налога на прибыль, не учитываются при расчете налоговой базы. Расходы определяются по методу начисления.

Расходы, связанные с производством и реализацией, осуществленные в течение отчетного (налогового) периода, подразделяются на прямые и косвенные.

Прямые расходы относятся к расходам текущего отчетного (налогового) периода по мере реализации продукции, работ, услуг, в стоимости которых они учтены, за исключением сумм прямых расходов, распределенных на остатки незавершенного производства.

Остатки незавершенного производства на конец отчетного периода отражаются в налоговом учете в разрезе номенклатурных групп (заказ-нарядов) по фактической производственной себестоимости.

В состав прямых расходов включаются следующие расходы организации, связанные с основной деятельностью:

- материальные затраты;
- амортизация;
- накладные расходы;
- заработная плата;
- премиальная часть заработной платы;
- расходы ФСС НС;
- командировочные расходы;
- субподрядные работы;
- прочие расходы.

Производственные расходы (распределяемые расходы), относящиеся к нескольким договорам (номенклатурным группам, они же заказ-наряды), распределяются пропорционально заработной плате основных производственных рабочих по каждой номенклатурной группе (заказ-наряду).

К прямым расходам отчетного (налогового) периода, связанным с реализацией товаров, относятся:

- стоимость приобретения товаров;
- сумма расходов на доставку (транспортно-заготовительные расходы) покупных товаров до склада компании группы, при условии, что эти расходы не включены в цену приобретения указанных товаров.

Косвенные расходы в полном объеме относятся к расходам текущего отчетного (налогового) периода с учетом требований, предусмотренных НК РФ.

Информация о событиях после отчётной даты

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах

Условные факты в течение отчётного периода отсутствовали. По состоянию на последнее число отчетного периода по результатам проведенной инвентаризации резерв предстоящих расходов на оплату отпусков составляет 1 754 тыс. руб. Резерв создан отдельно по каждому работнику.

Информация по арбитражным судам

Иски и арбитражные судебные разбирательства в 2021 году у Общества отсутствовали.

Информация о связанных сторонах

ООО «Прософт-ПК» является компанией, которую контролирует физическое лицо Баландюк Сергей Васильевич (резидент).

Вознаграждение основному управленческому персоналу: генеральный директор Иващенко Александр Николаевич 3 266 тыс.руб. за 2021 год и 2 121 тыс.руб. за 2020 год.

Связанная сторона	Основной вид деятельности	Характеристика отношений	Доля участия в УК связанной стороны	Доля участия связанной стороны в УК организации	Объём операций (в тыс. руб.) за 2021 г.	Объём операций (в тыс. руб.) за 2020г.
Баландюк Сергей Васильевич	резидент	участник, работник,	-	95%	-	34 737, в том числе дивиденд 25 237
Баландюк Маргарита Васильевна	резидент	участник (супруга Баландюка С.В.), работник, заемщик	-	5%	-	1 828, в т.ч. дивиденд 1 328
Ивашенко Александр Николаевич	резидент	генеральный директор с 19.08.2017 г.	-	-	3 266	2 121
Специализированный фонд управления целевым капиталом «Фонд Развития МИЭТ»	резидент	общий участник (Баландюк Сергей Васильевич)		-		
Фонд поддержки национальных проектов	резидент	Председатель фонда Баландюк Сергей Васильевич с 10.11.17	-	-	-	-
ООО «НПО Восток»	торговля, работы (резидент)	общий участник (Баландюк Сергей Васильевич), покупатель, подрядчик	100 %	-	3 839	11 113
ООО «Северное»	застройщик (резидент)	общий участник (Баландюк Сергей Васильевич)	100 %	-	10 540 ¹ (доля участия)	10 540 ¹ (доля участия)
ООО «Песчаное»	застройщик (резидент)	общий участник (Баландюк Сергей Васильевич)	100%	-	10 ¹ (доля участия)	10 ¹ (доля участия)
ООО «Солнечное»	застройщик (резидент)	общий участник (Баландюк Сергей Васильевич)	100%	-	10 ¹ (доля участия)	10 ¹ (доля участия)
ООО «Морское»	застройщик (резидент)	общий участник (Баландюк Сергей Васильевич)	100%	-	10 ¹ (доля участия)	10 ¹ (доля участия)
ООО «Берег»	застройщик (резидент)	общий участник (Баландюк Сергей Васильевич)	100%	-	10 ¹ (доля участия)	10 ¹ (доля участия)

ООО «Склон»	застройщик (резидент)	общий участник (Баландюк Сергей Васильевич)	100%	-	10 ¹ (доля участия)	10 ¹ (доля участия)
ООО «Инженер»	застройщик (резидент)	общий участник (Баландюк Сергей Васильевич)	100%	-	12 ¹ (доля участия)	12 ¹ (доля участия)
ООО «Тантал»	застройщик (резидент)	общий участник (Баландюк Сергей Васильевич)	100%	-	10 ¹ (доля участия)	10 ¹ (доля участия)
ООО «Биг»	Финансовое посредничес тво, услуги (резидент)	контролируется физ. лицом (Гузеева Ксения Сергеевна, дочь участника)	100%	-	1 000 ¹ (доля участия)	1 000 ¹ (доля участия)
ООО «ЭЛАР- Инвест»	финансовое посредничес тво (резидент)	контролируется физ. лицом (Баландюк Сергей Васильевич, участник)	100% (через ООО БИГ)	-	100 000 ¹ (доля участия)	100 000 ² (доля участия)
ООО «ЭЛАР-Т»	услуги, работы (резидент)	контролируется физ. лицом (Баландюк Сергей Васильевич, участник), подрядчик	100% (через ООО БИГ)	-	50 ¹ (доля участия), 3 440	50 ¹ (доля участия), 18 040
ООО «ЭЛАР- Татарстан»	торговля, работы (резидент)	контролируется физ. лицом (Баландюк Сергей Васильевич, участник), подрядчик	100% (через ООО БИГ)	-	20 ¹ (доля участия)	20 ¹ (доля участия), 2 255
ООО «ЭЛАР- Крым»	услуги, работы (резидент)	контролируется физ. лицом (Баландюк Сергей Васильевич, участник), заемщик, покупатель	100% (через ООО БИГ)	-	10 ¹ (доля участия)	10 ¹ (доля участия)
ООО «ЭЛАР-К»	торговля, работы (резидент)	контролируется физ. лицом (Баландюк Сергей Васильевич, участник), заемщик	100% (через ООО БИГ)	-	10 ¹ (доля участия),	10 ¹ (доля участия), 9 704

¹ Доля участия не принадлежит ООО «Прософт-ПК»

Информация по отчетным сегментам

Основным видом деятельности общества является оптовая торговля оборудованием с предпродажной сборкой, программного обеспечения и выполнение работ по созданию баз данных и информационных ресурсов. Операционные сегменты выделены по видам деятельности.

	без НДС			
	Оптовая торговля оборудованием с учетом сборки и программным обеспечением	Работы по созданию баз данных и информационных ресурсов	Сервисное обслуживание и прочее	Объем по Обществу в целом
Выручка в %:				
2020 год	88	7	5	100
2021 год	95	1	4	100
Выручка в тыс. руб.:				
2020 год	262 907	20 627	14 100	297 634
2021 год	252 569	2 852	11 135	266 556

Расходы:

	Оптовая торговля оборудованием с учетом сборки и программным обеспечением	Работы по созданию баз данных и информационных ресурсов	Сервисное обслуживание и прочее	Объем по Обществу в целом
Себестоимость в %:				
2020 год	74	17	9	100
2021 год	95,5	0,5	4	100
Себестоимость в тыс. руб.:				
2020 год	153 767	36 064	18 267	208 098
2021 год	152 313	747	6 376	159 436

Информация по прекращаемой деятельности

Прекращение деятельности не планируется.

Раскрытие отдельных показателей бухгалтерской отчетности

1. Активы и обязательства в иностранной валюте.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс рубля, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, действовавшего на 31 декабря 2021 года и составившего 74,2926 рубля за 1 доллар США и 84,0695 рублей за 1 евро.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также их пересчеты по состоянию на 31.12.2021 г. отнесены на финансовый результат в составе прочих доходов и прочих расходов соответственно.

Основные средства

В составе основных средств отражены следующие группы:

- машины и производственное оборудование;
- офисное оборудование;
- транспортные средства.

Начисление амортизации осуществляется линейным способом, исходя из сроков полезного использования объектов, которые определяются согласно классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002 г.

По результатам инвентаризации недостача, излишек, порча имущества не выявлена.

2. Нематериальные активы

Амортизационные отчисления по нематериальным активам производятся ежемесячно линейным способом от первоначальной стоимости, исходя из норм, исчисленных на основе срока полезного использования. По результатам инвентаризации недостача, излишек, порча имущества не выявлена.

3. Дебиторская задолженность и кредиторская задолженность.

Дебиторская и кредиторская задолженность учитывается по контрагентам, договорам, расчетным документам и срокам возникновения. На просроченную дебиторскую задолженность формируется резерв по сомнительным долгам.

В 2020 году восстановлен резерв по сомнительному долгу (контрагент ООО «Инфософт») в размере 19 886 тыс. руб. Начислен резерв по сомнительным долгам по следующим контрагентам: - ООО «Инфософт» в сумме 29 886 тыс. руб.

Начисленный в 2019 году резерв по контрагенту физическому лицу Депутатовой Е.С. в сумме 3 000 тыс. руб. использован для погашения задолженности в 2021 году.

Начисленный в 2020 году резерв по контрагенту ООО «Инфософт» в сумме 10 000 тыс. руб. использован для погашения задолженности в 2021 году.

В 2021 году сформирован резерв по задолженности ООО ИК "СИБИНТЕК" в размере 13 724 тыс. руб.

4. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов на конец отчетного периода числятся неисключительные права на лицензионное программное обеспечение в размере 2 751 тыс. руб. Долгосрочные расходы будущих периодов в сумме 2 619 тыс. руб. показаны в балансе в составе прочих внеоборотных активов по строке 1190. Расходы будущих периодов со сроком менее года в сумме 132 тыс.руб. показаны по строке 1262 в составе прочих оборотных активов.

5. Доходы будущих периодов

В составе доходов будущих периодов на конец отчетного периода по строке 1530 отражены денежные средства, полученные по договору Гранта № 153ГКС7-15/49629 от 11 сентября 2019 г. в сумме остатка использования 3 331 тыс. руб. на обеспечение расходов, связанных с реализацией инновационных проектов (Создание производства планетарного сканера на базе промышленной матричной камеры высокого разрешения), результаты которых имеют перспективу коммерциализации (программа («Коммерциализация»). Срок действия договора гранта устанавливается с 11 сентября 2019 г. в части предоставления гранта - до утверждения Грантодателем отчета о целевом использовании средств гранта, в части исполнения иных обязательств, в том числе обязательства предоставления информации о показателях развития малого инновационного предприятия - до «15» апреля 2024 г. Срок выполнения первого этапа установлен в календарном плане и составляет 6 месяцев с момента подписания договора гранта. В предыдущем периоде (2020 год) расходы на выполнение договора гранта осуществлялись на

сумму 14 678 тыс. руб., поступления по гранту составили 20 000 тыс. руб. В отчетном периоде (2021 год) поступления отсутствуют, расходы составили 1 990 тыс. руб.

6. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения на 31.12.2021 отсутствуют.

В составе краткосрочных финансовых вложений на конец отчетного периода отражены предоставленные займы, ООО «Элар-Т» в сумме 230 тыс. руб. , АО «НПО Опыт» в сумме 74 800 тыс. руб.

7. Прочие доходы и расходы

В состав прочих доходов по строке 2340 Отчета о прибылях и убытках в отчетном периоде включены:

наименование	2021год	2020 год
списание процентов по субсидированному кредиту	1 992	-
доход от реализации права требования	3 624	10 000
доход от списания просроченной кредиторской задолженности по сроку исковой давности	17	5
прибыль/убытки прошлых лет	-	-
полученная субсидия	1 990	14 678
проценты, начисленные к получению	2 574	2 943
излишек резерва на оплату отпусков	-	-
восстановлен резерв сомнительных долгов	10 000	
прочие доходы	4 155	554
Итого	24 352	28 180

В состав прочих расходов по строке 2350 Отчета о прибылях и убытках в отчетном периоде включены:

наименование	2021 год	2020 год
комиссия за банковские гарантии	52	210
услуги банка по расчетно-кассовому обслуживанию	531	776
госпошлины	26	34
покупка-продажа валюты	455	160
проценты по займам и кредитам	976	76
отклонения курса продажи (покупки) валюты	931	1 821
резерв по сомнительным долгам	13 724	10 000
неустойки, уплаченные по хозяйственным договорам	29	138

расходы по реализации права требования	3 826	10 266
расходы по приобретению права	-	1 490
прочие расходы	670	677
Итого	21 220	25 648

Доходы и расходы от реализации права требования отражены свернуто в отчете о финансовых результатах в сумме 10 000 тыс. руб. за 2020 год, в сумме 3 624 тыс. руб. за 2021 год.

8. Незавершенное производство и готовая продукция

Остаток незавершенного производства на конец отчетного периода отсутствует. Остаток готовой продукции на конец отчетного периода отсутствует, на 31.12.2020г составлял 7 439 тыс.руб.

9. Кредиты и займы полученные

Задолженность по заемным средствам на конец отчетного периода составляет 3 838 тыс.руб. - это основной долг по кредиту ФК «Открытие».

10. Налоги

За отчётный год основные начисленные налоговые обязательства Общества характеризуются следующими данными (в тыс. руб.):

Наименование налога	Сумма
Налог на добавленную стоимость	16 921
Транспортный налог	6
Налог на прибыль	4 052

По налогу на прибыль ежемесячно уплачиваются авансовые платежи. Задолженность по налогам и сборам показана в балансе в составе кредиторской или дебиторской задолженности по строкам 1520 и 1230.

11. Учет расчетов по налогу на прибыль

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Сформированный финансовый результат от деятельности организации в целом (**бухгалтерская прибыль**) отличается от налоговой базы по налогу на прибыль за отчетный период (**налогооблагаемая прибыль**), рассчитанной в порядке, установленном главой 25 НК РФ.

Условный доход по налогу на прибыль за 2021 год составляет 3 121 тыс. руб. и за 2020 год 4 691 тыс.руб.

Условный расход по налогу на прибыль за 2021 год составляет 6 459 тыс. руб. и за 2020 год 12 170 тыс.руб.

Постоянные разницы, образующие разницу между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода, возникшую в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и НК РФ за отчетный период образуют постоянное налоговое обязательство (ПНО) в размере (523) тыс.руб. (Положительная разница 3 338 тыс. руб минус отрицательная разница 723 тыс. руб. умноженная на 20%) и за период прошлого года ПНО в размере (714) тыс.руб. (Положительная разница 4 280 тыс. руб минус отрицательная разница 710 тыс. руб. умноженная на 20%)

В состав постоянных положительных разниц в размере 3 338 тыс. руб. за 2021 год включены:

- использование полученной субсидия в размере 1 992 тыс. руб.;
- целевое финансирование 1 546 тыс. руб.

В состав постоянных положительных разниц в размере 723 тыс. руб. за 2021 год включены:

- неподтвержденные документами расходы 673 тыс.руб
- расходы по целевому финансированию 43 тыс. руб.
- прочие расходы в размере 7 тыс. руб.

В состав постоянных отрицательных разниц в размере 4 280 тыс. руб. за 2020 год включены:

- использование полученной субсидия в размере 4 099 тыс. руб.;
- прочие доходы в размере 181 тыс.руб.

В состав постоянных положительных разниц в размере 710 тыс. руб. за 2020 год включены:

- неподтвержденные документами расходы 710 тыс.руб

Сумма отложенного налогового актива по амортизации основных средств по состоянию на 31.12.21 г. составляет 438 тыс.руб.; сумма отложенного налогового актива по амортизации основных средств по состоянию на 31.12.20г. составляла 274 тыс.руб.

Сумма отложенного налогового обязательства по основным средствам и незавершенному производству по состоянию на 31.12.21 г. составляет 90 тыс.руб., на 31.12.20 г. составляла 118 тыс.руб..

12. Нераспределённая прибыль

Нераспределенная прибыль на начало отчетного года составляет 24 561 тыс. руб. За отчетный год прибыль до налогообложения составила 21 712 тыс. руб., налог на прибыль и прочие аналогичные платежи за 2021 год составил 3 861 тыс. руб.; чистая прибыль отчётного года составляет 17 851 тыс. руб. В 2021 году участникам дивиденды не выплачивались, распределение прибыли отсутствует. Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2021 составляет 42 412 тыс. руб.

13. Социальные показатели

Фонд оплаты труда за 2021 год составил 30 489 тыс. руб., обязательные отчисления в бюджет от фонда оплаты труда составили 5 174 тыс. руб.; Фонд оплаты труда за 2020 год составил 22 129 тыс. руб., обязательные отчисления в бюджет от фонда оплаты труда составили 4 534 тыс. руб.

14. Арендованные основные средства

По состоянию на 31.12.2021г. в аренде находятся следующие производственные и офисные площади:

Контрагент	№ договора и дата заключения	Площадь объекта, м2	Стоимость в месяц, тыс.руб. (без НДС)	Период аренды по условиям договора	Место расположения объекта аренды
ИП Приходько В.Б., ИП Стародубцева Н.А.	б/н от 01.01.2021, б/н от 02.12.2021	55.2	20	С 01.01.2021 по 01.12.2021; С 02.12.2021 по 01.10.2022	143628, МО, Волоколамский р-н, д.Нелидово, ул.Светлая д.1Б, пом.№9
ФГУП Издательство "Известия"	191/20 от 15.09.2020, 176/21 от 30.07.2021	794,1	595	11 мес	г. Москва, Бумажный проезд, д. 14, стр. 2 (5 этаж)

Расчет стоимости произведен в соответствии с условиями договоров аренды.

1. Обеспечения обязательств, выданные

По состоянию на 31.12.2021 выданы обеспечения обязательств на общую сумму 104 301 тыс. руб., в том числе:

- в качестве перекрестного поручительства под выданные банковские гарантии по договорам поручительства с банком ВТБ (ПАО) и ПАО Банк «ФК Открытие» на общую сумму 104 301 тыс. руб.:

Поручитель	Гарант	Принципал	Сумма лимита по соглашению о предоставлении банковских гарантий, в тыс. руб.	Срок действия	Сумма полученных банковских гарантий на 31.12.21, в тыс. руб.
ООО «Прософт-ПК»	ПАО Банк «ФК Открытие»	АО «НПО Опыт»	175 000	До 21.01.2022	1 027
ООО «Прософт-ПК»	ПАО Банк «ФК Открытие»	АО «НПО Опыт»	175 000	До 10.02.2022	833
ООО «ПроСофтПК»	ПАО Банк «ФК Открытие»	АО «НПО Опыт»	175 000	До 31.01.2022	7 057
ООО «Прософт-ПК»	ПАО Банк «ФК Открытие»	АО «НПО Опыт»	175 000	До 01.12.2022	16 507
ООО «Прософт-ПК»	ПАО Банк «ФК Открытие»	АО «НПО Опыт»	175 000	До 06.01.2022	3 300
ООО «Прософт-ПК»	ПАО Банк «ФК Открытие»	АО «НПО Опыт»	175 000	До 31.01.2022	199
ООО «Прософт-ПК»	ПАО Банк «ФК Открытие»	АО «НПО Опыт»	175 000	До 31.01.2022	1 158
ООО «Прософт-ПК»	ПАО Банк «ФК Открытие»	АО «НПО Опыт»	175 000	До 31.01.2023	2 630
ООО «Прософт-ПК»	ПАО Банк «ФК Открытие»	АО «НПО Опыт»	175 000	До 31.01.2022	615
ООО «Прософт-ПК»	ПАО Банк «ФК Открытие»	АО «НПО Опыт»	175 000	До 28.02.2022	145
ООО «Прософт-ПК»	ПАО Банк «ФК Открытие»	АО «НПО Опыт»	175 000	До 31.01.2023	3 492
ООО «Прософт-ПК»	ПАО Банк «ФК Открытие»	АО «ЭЛАР»	357 000	До 30.06.2023	355 199
ООО «Прософт-ПК»	ПАО Банк «ФК Открытие»	ООО "НПО Восток"	75 000	До 31.01.2022	4 766
ООО «Прософт-ПК»	ПАО Банк «ФК Открытие»	ООО "НПО Восток"	75 000	До 04.02.2022	650
ООО «Прософт-ПК»	ПАО Банк «ФК Открытие»	ООО "НПО Восток"	75 000	До 01.02.2022	337
ООО «Прософт-ПК»	ПАО Банк «ФК Открытие»	ООО "НПО Восток"	75 000	До 31.01.2022	2 399
ООО «Прософт-ПК»	ПАО Банк «ФК Открытие»	ООО "НПО Восток"	75 000	До 14.01.2022	551
ООО «Прософт-ПК»	ПАО Банк «ФК Открытие»	ООО "НПО Восток"	75 000	До 31.01.2023	366
ООО «Прософт-ПК»	ПАО Банк «ФК Открытие»	ООО "НПО Восток"	75 000	До 01.03.2023	2237
ООО «Прософт-ПК»	ПАО Банк «ФК Открытие»	ООО "НПО Восток"	75 000	До 15.03.2022	2 636
ООО «Прософт-ПК»	ПАО Банк «ФК Открытие»	"ЭЛАР" ООО	400 000	До 01.02.2022	735
ООО «Прософт-ПК»	ПАО Банк «ФК Открытие»	"ЭЛАР" ООО	400 000	До 31.01.2022	199
ООО «Прософт-ПК»	ПАО Банк «ФК Открытие»	"ЭЛАР" ООО	400 000	До 31.01.2022	330
ООО «Прософт-ПК»	ПАО Банк «ФК Открытие»	"ЭЛАР" ООО	400 000	До 05.02.2022	17 374

ООО «Прософт-ПК»	ПАО Банк «ФК Открытие»	"ЭЛАР" ООО	400 000	До 14.02.2022	2 760
ООО «Прософт-ПК»	ПАО Банк «ФК Открытие»	"ЭЛАР" ООО	400 000	До 02.08.2022	20 362
ООО «Прософт-ПК»	ПАО Банк «ФК Открытие»	"ЭЛАР" ООО	400 000	До 31.01.2023	18 921
ООО «Прософт-ПК»	ПАО Банк «ФК Открытие»	"ЭЛАР" ООО	400 000	До 30.04.2022	1 250
ООО «Прософт-ПК»	ПАО Банк «ФК Открытие»	"ЭЛАР" ООО	400 000	До 31.01.2022	20 093
ООО «Прософт-ПК»	ПАО Банк «ФК Открытие»	"ЭЛАР" ООО	400 000	До 31.01.2023	330
ООО «Прософт-ПК»	ПАО Банк «ФК Открытие»	"ЭЛАР" ООО	400 000	До 31.10.2022	1 475
ООО «Прософт-ПК»	ПАО Банк «ФК Открытие»	"ЭЛАР" ООО	400 000	До 28.02.2023	3 939
ООО «Прософт-ПК»	ПАО Банк «ФК Открытие»	"ЭЛАР" ООО	400 000	До 02.02.2022	1 602
ООО «Прософт-ПК»	ПАО Банк «ФК Открытие»	"ЭЛАР" ООО	400 000	До 31.01.2022	752
ООО «Прософт-ПК»	ПАО Банк «ФК Открытие»	"ЭЛАР" ООО	400 000	До 28.02.2022	752
ООО «Прософт-ПК»	ПАО Банк «ФК Открытие»	"ЭЛАР" ООО	400 000	До 31.01.2023	2 521
ООО «Прософт-ПК»	ПАО Банк «ФК Открытие»	"ЭЛАР" ООО	400 000	До 10.03.2022	1 602
ООО «Прософт-ПК»	ПАО Банк «ФК Открытие»	"ЭЛАР" ООО	400 000	До 31.01.2023	3 204
ООО «Прософт-ПК»	ПАО Банк «ФК Открытие»	"ЭЛАР" ООО	400 000	До 31.03.2023	3 758

Соответствующие обязательства, в отношении исполнения указанными принципалами которых ООО "ПроСофт-ПК" выдало поручительства, не возникали в течение 2021 г. и отсутствуют по состоянию на 31.12.2021 (обязательства по возмещению в регрессном порядке сумм гаранту и по оплате неустойки).

2. Учетная политика

В связи с изменениями законодательства с 2016 года введен в действие новый выпуск учетной политики. Существенные изменения в текущем выпуске отсутствуют. Действие учетной политики продлено на 2021 год.

3. Отчет о движении денежных средств

Движение денежных потоков показано развернуто в разрезе текущих, инвестиционных и финансовых операций

В форме «Отчет о движении денежных средств» за 2021 год движение денежных средств в иностранной валюте отражено по курсу ЦБ РФ на даты совершения этих операций.

НДС в отчете о движении денежных средств показан свернуто и отражен по строке 4119 «Прочие поступления». Денежные потоки по строке 4115 «обеспечения контрактов, конкурсов» показаны свернуто.

Показатели остатков денежных средств на отчетные даты соответствуют данным Бухгалтерского баланса.

4. Корректировка показателей бухгалтерской отчетности

При составлении финансовой отчетности за 2020 г. по результатам налоговой проверки были отражены операции доначисления налогов за 2017 и 2018 гг. по дебету счета 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):

Период	Налог на прибыль	НДС	ИТОГО
за 2017 г.	9 161	1 520	10 681
за 2018 г.	1 411	1 270	2 681
ВСЕГО			13 362

В таблице показано влияние исправления ошибок на данные финансовой отчетности:

Наименование показателя	Код	Данные бухгалтерского баланса	
		На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2019 г.
нераспределенная прибыль непокрытый убыток):	1370		
до корректировок		16 910	39 926
корректировка в связи с исправлением ошибок		-13 362	- 13 362
после корректировок		3 548	26 564
Кредиторская задолженность	1520	159 784	144 012
до корректировок			
корректировка в связи с исправлением ошибок		13 362	13 362
после корректировок		173 146	157 374

При составлении финансовой отчетности за 2021 год корректировки, изменения и доначисления не производились.

Генеральный директор
15 марта 2022 г.



Иващенко А.Н.